

LANDSKASSENS REGNSKAB

2020

Regnskabsmæssige forklaringer



GRØNLANDS SELVSTYRE

LÆSEVEJLEDNING	3
GENERELT	3
BETEGNELSER	3
REGNSKABSMÆSSIGE FORKLARINGER 2020	4
10 FORMANDENS DEPARTEMENT	4
20 DEPARTEMENTET FOR FINANSER.....	6
24 SKATTESTYRELSEN.....	10
27 DEPARTEMENTET FOR UDENRIGSANLIGGENDER	22
30 DEPARTEMENTET FOR SOCIALE ANLIGGENDER OG JUSTITSOMRÅDET.....	23
34 DEPARTEMENTET FOR SUNDHED.....	26
40 DEPARTEMENTET FOR UDDANNELSE, KULTUR OG KIRKE	28
50 - 51 DEPARTEMENTET FOR FISKERI, FANGST OG LANDBRUG.....	35
62 - 64 DEPARTEMENTET FOR ERHVERV, ENERGI, FORSKNING OG ARBEJDSMARKED	37
66-67 DEPARTEMENTET FOR RÅSTOFFER.....	40
70 - 72 DEPARTEMENTET FOR BOLIGER OG INFRASTRUKTUR	41
73 - 77 DEPARTEMENTET FOR NATUR OG MILJØ	44

Læsevejledning

De regnskabsmæssige forklaringer til Landskassens Regnskab er udarbejdet for at give en uddybende fremstilling af afvigelser i henhold til regnskabshåndbogens retningslinjer herom. Forklaringerne er afgivet på hovedkontoniveau.

Generelt

Der er foretaget afrunding i hele tusinde kroner (t.kr.), i tabellerne på hovedkontoniveau.

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 end 2% eller mindre end 5%. Ligeledes er der afgivet forklaring såfremt der til konto i året er givet tillægsbevilling og/eller konto er en bemyndigelse i finansloven til at overføre midler fra et finansår til et andet

Betegnelser

FLxxxx	Finanslov for et bestemt finanslovsår
Rxxxx	Regnskab for et bestemt regnskabsår
FL	Finanslov, anvendes blandt andet som synonym for hovedkonto
Hovedkonto	Hovedkonto anvendes blandt andet som synonym for Finanslov
ERP	Enterprise Ressource Planning

Regnskabsmæssige forklaringer 2020

10 Formandens Departement

100101 Formandens Departement, NSN, administration

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
18.994	19.769	-	-	19.769	-775	4,1%

Budgettet for 2020 i den oprindelige finanslov ligger på 20,5 mio. kr. I forbindelse med covid-19 kasseeftersyn var der hensigter, om at lave besparelse som departementet desværre ikke kunne efterkomme pga. generelle driftsoms-kostninger. Dette er baggrunden for en generel afvigelse på 4,1%.

100301 Indenrigsafdelingen

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
3.275	3.350	-	-	3.350	-75	2,3%

I efteråret 2020 blev kontoen beskåret med 1.000.000 kr. Den oprindelige bevilling for 2020 var 4.275.000 kr. Efter meddelelse om beskæringen af kontoen, berostillede Indenrigsafdelingen straks en række aktiviteter. Det lykkedes dog kun at opnå et mindreforbrug på 872.000 kr. Der kan således ikke reelt peges på konkrete årsager til merforbruget på 75.000 kr., som fremgår af ovenstående oversigt.

100305 Udgifter til valg

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
100	62	-	-	62	38	38,1%

Som forberedelse til implementering af ny Inatsisartutlov for valg til Inatsisartut, som blev vedtaget på EM2020, har Indenrigsafdelingen forberedt sig på, at der skal investeres i et nyt IT-system til håndtering af digitale brevstemmer samt til stemmeoptælling på selve valgdagen. I den sammenhæng har Indenrigsafdelingen været tilbageholdende med investering i mindre forbedringer af det nuværende IT-system, da det sandsynligvis vil skulle udskiftes. Det har resulteret i det anførte mindreforbrug i 2020.

100627 Pulje til støtte for uafhængig research omkring råstof-/industriprojekter

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
983	-	-	-	-	983	100,0%

Der har i 2020 ikke været ansøgninger til puljen. Puljen er således minimeret til 183.000 kr. i FL2021, dette som konsekvens af manglende interesse for at søge til puljen.

101010 Naalakkersuisut

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
16.127	13.373	-	-	13.373	2.754	17,1%

Mindre forbrug på kontoen skyldes primært tilbageholdenhed i forhold til rejser og repræsentation pga. covid-19.

101310 Udbytte, udlodning og salg fra aktieselskaber

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-170.400	-150.861	-	-	-150.861	-19.539	11,5%

Mindreforbruget i form af lavere indtægter, stammer fra en manglende udbyttebetaling fra Royal Greenland A/S på 60 mio. kr., som dog er blevet kompenseret af Tele Greenland A/S' yderligere ekstraordinære udbyttebetaling på 30,6 mio. kr.

101311 Kontante udgifter til aktieselskaber

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
50.000	61.261	-	-	61.261	-11.261	22,5%

Afvigelsen på denne konto skyldes posteringen af de tilskrevne renter på Sikuki Nuuk Harbour A/S' ansvarlige lånekapital. Der er konstateret en manglende registrering og dermed bogføring af renterne af Sikui's lån siden 2018, hvorfor de manglende renter fra hhv. 2018, 2019 samt 2020 er bogført i 2020.

20 Departementet for Finanser

200111 Landsplanlægning						
Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
3.105	3.252	-1.983	1.836	3.105	-	0,0%

Forbruget i 2020 udgør 3.105 mio. kr. ud af en bevilling på 3.105 mio. kr. Med overførslen fra 2019 til 2020 på 1.983 mio. kr. betyder det at der i alt kan overføres 1.836 mio. kr. fra 2020 til 2021.

Overførslen fra 2020 til 2021 skal ses med baggrund i 3-årigt løbende projekt om ny topografisk satellitkortlægning til afslutning i 2022 samt at der i 2020, på grund af covid-19, har været initiativer som ikke er blevet gennemført.

200113 Forfatningskommission og -sekretariat						
Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
5.657	6.199	-6.507	5.965	5.657	-	0,0%

I året 2020 blev forbruget 542.000 kr. større end budgetteret. Men selvom årets forbrug ligger over årets bevilling for 2020, så er der alligevel et restbeløb som overføres fra 2020 til 2021, hvilket skyldes at midler også er fremført fra 2019 til 2020.

Årsagen til afvigelsen for 2020 skyldes, at omkostningerne til borgeroplysningsarbejdet vedrørende forfatningsarbejdet har udgjort en større andel end forventet. Borgeroplysning har været et nødvendigt tiltag da forankring af forfatningsarbejdet tager sit afsæt fra befolkningen.

Der er overført ultimo 5.965 mio. kr. uforbrugte midler, eftersom borgerinddragelse i form af afholdelse af offentlige høringer samt borgermøder rundt på kysten, er tiltænkt.

200196 Overenskomstkommission						
Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
1.500	972	-	528	1.500	-	0,0%

Overenskomstkommissionen har i 2020 anvendt 971.904 kr. ud af en samlet bevilling på 1.500.000 kr. Der har således været en afvigelse i forhold til det budgetterede budget på 528.096 kr. svarende til 35,2%.

Afvigelsen i det økonomiske resultat skyldes altovervejende aktivitetsforskydninger i overenskomstkommissionens arbejde.

For det første var de indledende møder i kommissionen planlagt til afholdelse i juni 2020. Denne møderække blev udsat til september 2020 grundet covid-19 og ferieaktivitet hos kommissionens medlemmer. For det andet var forventningen, at sekretariatet var endelig besat i maj 2020, men dette var først helt etableret i september 2020. For det tredje er der i forhold til den planlagte møderække i kommissionen, planlagt yderligere to ekstraordinære møder i 2021. Den ændrede mødeplanlægning betyder blandt andet, at der vil blive tilkøbt ekstern ekspertbistand i forbindelse med de senere møderækker i 2021. Der har ikke været afholdt udgifter til ekspertbistand ved de indledende møder, hvilket ellers var planlagt.

Det samlede budget for overenskomstkommissionens arbejde forventes i hele kommissionens bevillingsperiode at ligge tæt på den samlede afsatte ramme.

200544 Indtægter fra partnerskabsaftalen med EU						
Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-233.830	-245.688	-	-	-245.688	11.858	5,1%

Afvigelsen skyldes, at en del af udbetalingerne vedr. 2021 er afregnet 2020.

201011 Nettoerenter

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-2.568	-6.350	-	-	-6.350	3.782	147,3%

På hovedkontoen oppebæres indtægter fra Selvstyrets likviditetsbeholdning og rentebetalinger fra de nettostyrede virksomheder for træk på deres trækingsret i Selvstyret. Der afholdes udgifter på hovedkontoen i forbindelse med Selvstyrets gæld. Desuden registreres kurstab/-kursgevinster i forbindelse med obligationsbeholdningen samt valutakurstab/-gevinster ved afviklingen af Selvstyrets gæld samt omkostninger ved forvaltningen af likviditeten og gælden på kontoen.

Merindtægten skyldes primært, at de nettostyrede virksomheder i højere grad har udnyttet deres trækingsret i Selvstyret, opkrævning af rente for tidligere år vedrørende udlån samt højere afkast på obligationsbeholdning end forventet.

201020 Andel i Nationalbankens overskud

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-5.000	-	-	-	-	-5.000	100,0%

I regnskabet 2019 for Nationalbanken fremgår det, at Nationalbanken ikke udlodder overskud i 2020.

201022 Andre indtægter

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-5.000	-608	-	-	-608	-4.392	87,8%

Hovedkontoen anvendes til bogføring af diverse indtægter, primært indtægter fra salg af fysiske aktiver, samt indtægter fra vise bøder og konfiskationer og uforudsete indtægter i øvrigt.

Hovedkontoen udviser et mindre forbrug på ca. 4,4 mio. kr. i forhold til bevillingen. Det er i sagens natur meget vanskeligt at budgettere diverse indtægter og uforudsete indtægter for et givent år. Årets indtægter er på niveau med indtægterne i 2019.

201025 Indfrielse af boliglån

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-15.000	-47.450	-	-	-47.450	32.450	216,3%

Hovedkontoen anvendes til indtægter fra salg af nyere lejeboliger i Nuuk samt til indtægter ved låneindfrielse inden for privat boligfinansiering.

Merindtægten på 32,5 mio. kr. kan primært henføres til førtidsindfrielse af boliglån.

Som med øvrige indtægtskonti er det svært at estimere fremtidige indtægter, særligt hvor disse er afhængige af eksterne forhold. Det er jo et valg de enkelte kunder selv tager om de vil førtidsindfri eller ej, så det kan ikke forudses, hvor mange indfrielse er givet år vil bringe.

Ekstraordinære foranstaltninger på baggrund af naturkatastrofe i Uummannaq-distriktet**201032**

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-	783	-7.862	7.079	-	-	-

Kontoen er i 2017 oprettet til understøttelse af ekstraordinære foranstaltninger i Uummannaq distriktet. Genhusningsprogrammet er, med undtagelse fra et årseftersyn, afsluttet. Når dette er sket, vil hovedkontoen kunne nedlægges. Det forventes at ske med et TB-behov på omkring 27 mio. kr.

201150 Driftsreserven

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
3.178	-	-	-	-	3.178	100,0%

Driftsreserven har til hensigt at finansiere uforudsete udgifter. Den oprindelige bevilling i Finansloven for 2020 udgjorde 7,5 mio. kr. I løbet af året er kontoen nedskrevet med tillægsbevillinger på en samlet værdi af 4,3 mio. kr., ved uforudsete udgifter kan behovet i sagens natur ikke forudses.

201156 Budgetregulering, administration

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
250	-	-	-	-	250	100,0%

Den oprindelige bevilling i Finansloven for 2020 udgjorde -11.750 mio. kr. I løbet af året er der indarbejdet bevillinger på 12 mio. kr. som besparelse på forskellige drifts- og tilskudsbevillinger.

201170 Reserve til nye initiativer

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
3.250	985	-	-	985	2.265	69,7%

Den oprindelige bevilling på kontoen for 2020 var 12,5 mio. kr. I løbet af året er der på kontoen registreret forskellige tillægsbevillinger, og de 985.000 kr., som er bogført på hovedkontoen, omhandler disse etablering af ny løsning til telefonnummer 1-1-2.

201601 Grønlands Statistik

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
10.050	9.702	-982	1.005	9.725	325	3,2%

Overførslen til 2021 skyldes, at arbejdet med en række større udviklingsprojekter fra Grønlands Statistiks virksomhedsprogram er igangsat i 2020 eller tidligere og vil fortsætte i 2021. Det gælder bl.a. statistikker om sengedage, plejeforhold, et socioøkonomiske befolkningsregnskab, betalingsbalancen og en række forbedringer af nationalregnskabet.

203005 Innovations- og projektopgaver

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
6.960	6.492	-	468	6.960	-	0,0%

Hovedkontoen anvendes til innovative opgaver, som er forankret i Økonomi- og Personalestyrelsen samt til konkrete opgaver i departementerne og styrelserne.

Der var i 2020 disponeret midler til forskellige analyser indenfor Departementet for Finansers område. Disse aktiviteter er ikke afsluttet, og midlerne er hensat til 2021.

203007 Boligstøtte, renter og afdrag, netto

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-6.500	-10.430	-	-	-10.430	3.930	60,5%

Hovedkontoen anvendes til afvikling af boligstøttelån, der er ydet før begyndelsen af 1990'erne. Merindtægten på 3,9 mio. kr. skyldes primært førtidige indfrielse af lån samt salg af tilbagegivne huse.

203010 Bygningsdrift og vedligeholdelse

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
62.717	83.077	-14.400	-5.959	62.717	-	0,0%

Grundet renoveringsprojekter, der forløber over flere år på både centraladministrationens bygningsmasse samt på bygningsmassen på uddannelse-, kultur- og kirkeområdet, har der i 2020 været et merforbrug på finanslovskonto 20.30.10. Merforbruget i 2020 har været nødvendigt for at sikre en hensigtsmæssig tidsmæssig planlægning af vedligeholdelsesopgaverne. Derfor overføres der merforbrug på centraladministrationens område 1,57 mio. kr. og på uddannelse-, kultur- og kirkeområdet 4,389 mio. kr. fra 2020 til 2021. I alt 5,959 mio. kr. Merforbruget forventes indhentet i 2021.

24 Skattestyrelsen

Periodisering af skatte- og afgiftsrestancer

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

	Ældre end -4 og ikke afskrevet	-4	-3	-2	-1	Aktuelt regn- skabsår
År	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Hensættelse til tab på skatte- og af- giftsrestancer	100 %	75 %	50 %	30 %	15 %	7,5 %

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. Periodiseringsprincipperne har været forelagt og er godkendt af Selvstyrets eksterne revision og Den centrale Regnskabsafdeling.

240101 Skattestyrelsen, administration

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
80.153	79.844	-4	313	80.153	-	-

Der blev sidst på året 2020 i forbindelse med en budgetneutral tillægsbevilling til hhv. ASIAQ og til Økonomi- og Personalestyrelsen, givet en bevilling fra nærværende hovedkonto på 1 mio. kr., som følge af et tilsvarende forventet mindreforbrug.

Mindre forbruget skyldes hovedsageligt en markant lavere rejseaktivitet i forhold til styrelsens normale kontrolopgaver mv., som følge af covid-19.

Der blev overført et beskedent mindre forbrug på kr. 312.600 fra regnskabsår 2020 til 2021.

240115 Indbetaling på tidligere afskrevne fordringer

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-10.000	-5.450	-	-	-5.450	-4.550	45,5%

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 opgaveløsningen 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.

Skattestyrelsen har i særligt 2020 været fokuseret på overgang til nyt inddrivelsessystem, hvilket naturligt har mindsket inddrivelsesindsatsen. Styrelsen har haft fokus på datavask af restancemassen og på udviklingen af systemet, der er implementeret i slutningen af 2020.

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.

240116 Tab på indeholdelser hos arbejdsgivere

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
500	-	-	-	-	500	100,0%

Lovgrundlaget for løntilbageholdelse følger af § 625 i retsplejeloven for Grønland.

Kontoen dækker tab i forbindelse med at arbejdsgiveren ikke indbetaler indeholdte løntræk fra ansatte. Når lønmodtageren kan dokumentere den indeholdte A-skat, frigøres den ansatte for det indeholdte beløb. Indbetaler arbejdsgiveren efterfølgende ikke det indeholdte beløb, får Skattestyrelsen en fordring mod arbejdsgiveren.

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 2020.

240120 Skattebøder

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-5.000	-2.171	-	-	-2.171	-2.829	56,6%

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 A-skat i rette tid.

Hovedkontoen udviser et mindre forbrug på ca. 2,8 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 styrelsens opfattelse, at den noget strammere praksis som Skattestyrelsen har anlagt de senere år, har betydet at flere og flere arbejdsgivere lever op til det gældende regelsæt for redegørelse og afregning af indeholdt A-skat hos ansatte.

Skattestyrelsen har i 2020 grundet covid-19 situationen alene foretaget arbejdsgiverkontrol i Nuuk og Maniitsoq. Der er i løbet af 2020 uddelt skattebøder for 570.038 kr. for manglende overholdelse af skattelovgivningen.

Skattestyrelsen har pt. omkring ca. 200 sager til vurdering med henblik på om der er grundlag for at rejse en bødesag. I løbet af 2020 er ca. 20 sager afsluttet med vedtagelse af administrativt bødeforlæg, mens ca. 8 sager er oversendt til Politiet.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2020	Bevilling 2020
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Skattebøder	-2.719	-5.200
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-1.401	0
Hensættelser til tab indeværende år	1.950	0
Tab på debitorer	0	200
I alt	-2.170	-5.000

240121 Afgiftsbøder

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-300	-146	-	-	-146	-154	51,4%

På kontoen 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 altid er baseret på de realiserede provenuer gennem de senere år.

Der blev udstedt 146 t. kr. i afgiftsbøder i 2020, mens tallet var 218 t. kr. i 2019.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2020	Bevilling 2020
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Afgiftsbøder	-159	-400
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-25	0
Hensættelser til tab indeværende år	37	0
Afskrivninger	1	0
Tab på debitorer	0	100
I alt	-146	-300

240610 Rentetilskud, opsparingsordninger

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
2.000	1.818	-	-	1.818	182	9,1%

I 2020 er der anvendt ca. 182.000 kr. mindre end bevilget til rentetilskud, svarende til en afvigelse på 9,1%. Rentetilskud udbetales i henhold til Landstingslov nr. 2 af 6. maj 1989 om skattebegunstiget opsparing, som senest er ændret ved Landstingslov nr. 2 af 23. maj 2000.

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

Ved udgangen af 2020 udgjorde antallet af skattebegünstigede opsparingskonti 5.679 med et samlet indestående på 132,2 mio. kr. Dette skal sammenstilles med 5.595 opsparingskonti med et samlet indestående på 132,3 mio. kr. i 2019.

Mindre forbruget i 2020 skyldes således, at der er ydet rentetilskud til færre opsparingskonti.

Udgiften kan specificeres således:

	Regnskab 2020	Bevilling 2020
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Rentetilskud boligformål	1.055	900
Rentetilskud erhvervsformål m.m.	27	100
Rentetilskud uddannelsesformål	735	900
Rentetilskud køb af aktier	0	100
I alt	1.818	2.000

240612 Tilskud til pensioner

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
1.400	132	-	-	132	1.268	90,5%

Kontoen anvendes i forbindelse med, at der udbetales tilskud til privatansattes pensionsordning i henhold til Inatsisartutlov nr. 7 af 6. juni 2016 om ændring af landstingslov om indkomstskat (Beskatning af indbetalinger til udenlandske pensionsordninger). Privatansatte kan mod behørig dokumentation søge om et tilskud året efter indbetalingen.

Tilskudsordningen er tidsbegrænset til indkomstårene 2017-2021. 2020 var således tredje år, hvor Skattestyrelsen foretog tilskudsudbetaling til privatansatte.

Hovedkontoen udviser et mindre forbrug på 1,27 mio. kr. 223 ansøgninger indkom, heraf blev 126 imødekommet. Blandt andet på grund af en systemfejl i www.sullissivik.gl i starten af året, har Skattestyrelsens sagsbehandling været forsinket, hvorfor nogle af tilskuddene, der er imødekommet for indkomståret 2020, først vil komme med i regnskabet for 2021. Til sammenligning indkom der i 2019 233 ansøgninger, hvoraf 133 blev imødekommet.

241010 Landsskat

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-1.125.500	-1.264.651	-	-	-1.264.651	139.151	12,4%

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2020	Bevilling 2020
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Løbende afregninger indeværende år	-1.024.529	-971.500
Rest løbende afregninger tidl. år	12.666	-10.000
Landsskat udenfor kommunal inddeling	-30.479	-30.000
Bruttoskat	-11.406	-20.000
Personskatter, slutligning	-753	20.000
Selskabsskat	-51.539	-51.000
Udbytteskatter (landsskattens andel)	-57.295	-45.000
Reguleringer tidligere år	2.234	-5.000
Kompensationsaftale	-2.694	-2.500
PAL skat	-76.063	-20.000
Procenttillæg personer/selskaber	-72.866	-70.000
Afskrivning skatterestancer	108.764	30.000
Afgift ophævede pensioner	-1.143	-500
KAS skat	-6.642	0
Royalty skat	0	0
Fonden for langsigtede investeringer	16.612	20.000
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-335.246	30.000
Hensættelser til tab indeværende år	265.725	30.000
I alt	-1.264.651	-1.125.500

Kontoen udviser en merindtægt på ca. 139 mio. kr. Merindtægten dækker både over merindtægter samt afvigelser på tekniske poster.

De løbende afregninger i 2020 var på 1.024 mio. kr. mod 971 mio. kr., som der var budgetteret med. En merindtægt på ca. 53 mio. Kr.

I de løbende afregninger indgår beløb opkrævet via forhøjede skattekort som følge af obligatorisk pension. Disse beløb, der overføres til SISA og Grønlandsbanken afregnes over slutopgørelserne for 2020 i 2021.

Bruttoskatterne udviser en mindre indtægt på ca. 8,6 mio. kr. Dette kan skyldes, at man ifm. de igangværende luft-havnbyggerier, formentlig har hyret mindre udenlandsk arbejdskraft, end Skattestyrelsen har budgetteret med. Derudover kan en øget anvendelse af grønlandske medarbejdere, som betaler skat på samme vilkår som alle andre skatteborgere, være en faktor udløst af covid-19. Der er afregnet 16,6 mio. kr. til Fonden for langsigtede investeringer. Denne afregning dækker over bruttoskat for indkomståret 2019 på ca. 4,3 mio. kr. og 12,3 mio. kr. for indkomståret 2020.

Landsskattens andel af udbytteskatter udviser en merindtægt på ca. 12,2 mio. kr.

Provenu fra pensionsafkastskat (PAL-skat) har i 2020 været 56 mio. kr. højere end budgetteret. PAL-skatten betales af afkast på visse pensionsordninger, og hvis afkastet er negativt et år, nedsættes positiv PAL-skat i det efterfølgende år. Indbetalingerne dækker over PAL-skat fra grønlandske pensionsordninger på ca. 42 mio. kr. og 33 mio. kr. fra danske pensionselskaber.

Merindtægterne kan tilsammen tilskrives en høj samfundsmæssig økonomisk aktivitet i 2020, på trods af covid-19.

Der er afvigelse på posten afskrivning af skatterestancer på ca. 78,8 mio. kr. En del af årsagen skal finde i, at Skattestyrelsen med Inatsisartuts godkendelse, har afskrevet alle restancer der er på 100 kr. eller derunder. Der er således ekstraordinært afskrevet ca. 24,3 mio. kr. i 2020. Derudover har Skattestyrelsen, forud for overgang til nyt ERP-system i løbet af 2020, gennemgået og afskrevet forældede restancesager.

På posterne tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år samt hensættelser til tab indeværende år er der ligeledes markante afvigelser, som primært skyldes, at der beklageligvis er sket en fejl i udtræk i forbindelse med afskrivninger tilbage i 2019, hvor ikke forfaldne sager er medtaget ved en fejl i det udtræk der er blevet brugt til at beregne hensættelser til tab. Denne fejl er også slået igennem i regnskabet for 2020.

241011 Særlig landsskat

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-75.000	-88.880	-	-	-88.880	13.880	18,5%

I henhold til Landstingslov nr. 12 af 2. november 2006 om indkomstskat, med senere ændringer, svares særlig landsskat i områderne udenfor den kommunale inddeling. Særlig landsskat svares af såvel personlige indkomster, selskabsindkomster som udbytter. Af de personlige indkomster betales skatten løbende. Selskabsskatter forfalder som hovedregel til betaling pr. 1. november i året efter indkomståret.

Selskabsskatten blev nedsat fra 30 til 25% for indkomståret 2020. Effekten af dette vil dog først ses i regnskabet for 2021, idet skatterne for indkomståret 2020 opkræves i 2021.

Kontoen udviser en merindtægt på 13,8 mio. kr., svarende til en positiv afvigelse på 18,5%.

Afvigelsen skyldes, at den foreløbige afregning for indkomståret 2020 har været ca. 9,8 mio. kr. højere end budgetteret. Derudover har selskabsskatten for indkomståret 2019 været lidt over 2 mio. kr. højere i forhold til det budgetterede. Den resterende del af afvigelsen udgøres af posten reguleringer fra tidligere år, som ofte er svær at budgettere.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2020	Bevilling 2020
Alle beløb i 1.000 kr.		
Foreløbig afregning for indkomståret 2020	-73.878	-64.000
Personskatter	3.148	0
Reguleringer tidligere år	-1.593	4.000
Selskabsskat for indkomståret 2019	-17.190	-15.000
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-2.805	0
Hensættelser til tab indeværende år	3.653	0
Afskrivninger	190	0
Renter og gebyrer	-404	0
I alt	-88.880	-75.000

241012 Selskabsskat, Selvstyrets virksomheder

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-52.000	-66.493	-	-	-66.493	14.493	27,9%

I henhold til § 40, stk. 6 i Landstingslov nr. 11 af 2. november 2006 om forvaltning af skatter tilfalder selskabsskat, herunder udbytteskat, fra selvstyrejede virksomheder, der er omdannet til aktie- eller anpartsselskaber, Landskassen.

Selskabsskatten blev nedsat fra 30% til 25% for indkomståret 2020. Effekten af dette vil dog først ses i regnskabet for 2021, idet skatterne for indkomståret 2020 opkræves i 2021.

Selskabsskat fra selvstyrets virksomheder udviser en merindtægt på ca. 14,4 mio. kr. svarende til en afvigelse på ca. 28%.

Merindtægten kan tilskrives, at Royal Greenland A/S har indbetalt ca. 13,1 mio. kr. mere end budgetteret, og at Royal Arctic Line A/S har indbetalt 10 mio. kr. i selskabsskat, der ikke har været budgetteret med.

Omvendt var der budgetteret med selskabsskat på 2 mio. kr. fra Greenland Holding A/S, 5 mio. kr. fra Tele Greenland A/S samt 1 mio. kr. fra Pisiffik A/S. Der er ikke modtaget selskabsskatter i løbet af 2020 fra disse selskaber.

Det er Skattestyrelsen, der opkræver selskabsskatter, mens det er Formandens Departement, der varetager Grønlands Selvstyres ejerskab af de selvstyrejede aktieselskaber.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2020	Bevilling 2020
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Pisiffik A/S	0	-1.000
KNI A/S	-22.785	-23.000
Greenland Holding A/S	0	-2.000
Royal Arctic Line A/S	-10.076	0
Royal Greenland A/S	-33.106	-20.000
Tele Greenland A/S	0	-5.000
Diverse selskaber	-527	-1.000
I alt	-66.493	-52.000

241110 Indførselsafgifter

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-540.500	-568.033	-	-	-568.033	27.533	5,1%

Indførselsafgifterne udviser en merindtægt på ca. 27,5 mio. kr. i alt, svarende til en afvigelse på ca. 5 %.

For langt de fleste afgiftsgrupper er der tale om mindre afvigelser som ligger inden for den almindelige budgetusikkerhed.

Skattestyrelsen kan konstatere, at der i 2020 har været en øget indførsel af afgiftsfritagne køretøjer, primært hybrid plug-in biler, hvilket svækker landskassens indtægter.

Den største afvigelse er at finde for varegruppen tobaksvarer, hvor der er afregnet afgifter for 170,8 mio. kr., mod de budgetterede 143,5 mio. kr. En del af merindtægten på indførselsafgifter på tobaksvarer er udtryk for lagerforskydninger, og skyldes ikke nødvendigvis et stigende forbrugsmønster. Samtidig kan der være tale om et øget indenlandsk forbrug, som følge af covid-19 og deraf mindsket rejseaktivitet.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2020	Bevilling 2020
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Sukker, kaffe/the og chokolade	-59.933	-59.000
Alkoholholdige drikkevarer	-207.221	-206.000
Mineralvand og emballage	-56.732	-50.000
Reklamestryksager	-653	-
Tobaksvarer	-170.889	-143.500
Kødprodukter	-18.541	-18.000
Motorkøretøjer	-39.747	-45.000
Parfume	-3.977	-4.000
Fyrværkeri	-2.525	-3.000
Plasticposer	-3.078	-8.000

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2020	Bevilling 2020
Alle beløb i 1.000 kr.		
Diverse (mikrobryggerier/afgiftsrefusioner)	-3.245	-5.000
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-1.773	0
Hensættelser til tab indeværende år	278	0
Tab på debitorer	3	1.000
I alt	-568.033	-540.500

241111 Motorafgift

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-79.600	-90.900	-	-	-90.900	11.300	14,2%

Kontoen udviser en merindtægt på 11,3 mio. kr. svarende til en afvigelse på 14,2%. Inatsisartut vedtog under efterårssamlingen 2019, at motorkøretøjer der alene anvender el- eller brint som drivmiddel samt plugin-hybridbiler som anvender genopladelige batterier til energi-opladning opkræves en motorafgift på 6.554 kr. pr. år, gældende fra den 1. januar 2020. Antallet af køretøjer, der betaler motorafgift er således steget mere i antal, end der var budgetteret med i løbet af 2020.

Der kan derudover ligesom i de forrige år konstateres en forholdsvis høj grad af indførsel af motorkøretøjer, herunder særligt varebiler og busser, hvilket har de højeste motorafgiftssatser.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2020	Bevilling 2020
Alle beløb i 1.000 kr.		
Motorafgift	-90.730	-80.600
Tillægsafgift	-982	-500
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-165	0
Hensættelser til tab indeværende år	255	0
Tab på debitorer	721	1.500
I alt	-90.900	-79.600

241112 Rejeafgift

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-278.600	-264.780	-	-	-264.780	-13.820	5,0%

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

Kontoen udviser en mindre indtægt på 13,8 mio. kr. svarende til en afvigelse på 5%. Årsagen til den mindre indtægt er, at rejepriiserne har været faldende som følge af covid-19 i 2020. Prisdeltet er dog delvist opvejet af højere rejefangster i 2020. De havgående rejefartøjer har i 2020 valgt at indhandle mere til de landbaserede fabriksanlæg, end hvad der tidligere har været praktiseret. Der er en lavere afgift på rejer, som indhandles til fabriksanlæg set i forhold til rejer, der produceres til havs til direkte eksport.

241113 Havneafgift

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-10.500	-4.294	-	-	-4.294	-6.206	59,1%

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.

Der er i 2020 indtægtsført ca. 4,3 mio. kr. på nærværende hovedkonto. Kontoen udviser dermed en mindre indtægt på ca. 6,2 mio. kr., svarende til en afvigelse på 59,1%. Dette skal sammenholdes med, at der i 2019 blev indtægtsført i alt 11,7 mio. kr. Det er således primært den svigtende krydstogsturisme som følge af covid-19, der udgør den primære afvigelse.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2020	Bevilling 2020
Alle beløb i 1.000 kr.		
Fragt- og øvrige skibe	-3.677	-4.500
Krydstogt passagerafgift	-617	-6.000
Diverse havneafgift	0	0
I alt	-4.294	-10.500

241114 Stempelafgift

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-35.000	-52.992	-	-	-52.992	17.992	51,4%

Kontoen udviser en merindtægt på ca. 17,9 mio. kr. svarende til en afvigelse på 51,4%.

Afvigelsen skyldes primært væsentligt større provenu fra skøder på fast ejendom samt pantebreve i faste ejendomme. Der kan således konstateres merindtægter på i alt 18,1 mio. kr. på disse to enkeltposter.

Tallene understøtter den positive udvikling der har været siden 2018, hvor flere borgere synes at have lyst til at investere i egen bolig. En del af merindtægten kan også tilskrives overdragelse af boliger fra to kommuner til offentligt ejede boligselskaber. Der skal betales stempelafgift ved overdragelse af allerede opførte boliger eller bygninger fra én ejer til en anden.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2020	Bevilling 2020
Alle beløb i 1.000 kr.		
Skøder fast ejendom	-17.442	-15.000
Pantebreve fast ejendom	-30.740	-15.000
Gældsbreve	-190	-1.500
Købekontrakter	-132	-200
Løsøre pantebreve o.l.	-2.449	-1.000
Gældsovertagelser	-220	-1.900
Diverse (incl. afventende afgifter)	-1.819	-400
I alt	-52.992	-35.000

241115 Lotteriafgift

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-4.000	-4.467	-	-	-4.467	467	11,7%

Kontoen udviser en merindtægt på ca. 0,5 mio. kr. svarende til en afvigelse på 11,7% i forhold til det der er budgetteret med.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2020	Bevilling 2020
Alle beløb i 1.000 kr.		
Lotteriafgift "bingo" m.v.	-1.624	-2.000
Lotteriafgift "enarmede tyveknægte"	-3.235	-2.500
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	7	0
Hensættelser til tab indeværende år	385	0
Tab på debitorer	1	500
I alt	-4.467	-4.000

241120 Afgifter, betalingsjagt og -fiskeri

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-600	-203	-	-	-203	-397	66,2%

Der er indtægtsført 203 t. kr. på nærværende hovedkonto, svarende til en mindre indtægt på 397 t. kr. i forhold til det budgetterede. Dette skal sammenholdes med en indtægt på 779 t. kr. i 2019.

Provenuet fra betalingsjagt og -fiskeri er generelt svingende fra år til år, og har i 2020 været markant under det budgetterede. Dette kan tilskrives vigende trofæjagtsturisme som følge af covid-19.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2020	Bevilling 2020
Alle beløb i 1.000 kr.		
Licenser Moskusokser	-84	-250
Licenser Rensdyr	-84	-250
Licenser småvildt	-6	-50
Licenser fiskeri	-29	-50
I alt	-203	-600

241122 Arbejdsmarkedsafgift

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-94.000	-95.517	-	-	-95.517	1.517	1,6%

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

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2020	Bevilling 2020
Alle beløb i 1.000 kr.		
Arbejdsmarkedsafgift	-84.440	-85.500
Arbejdsmarkedsafgift tidligere år	-11.573	-9.000
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-125	0
Hensættelser til tab indeværende år	1.195	0
Tab på debitorer	0	1.000
Renter/gebyrer	-574	-500
I alt	-95.517	-94.000

241123 Miljøafgift på produkter til energifremstilling

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-15.000	-16.458	-	-	-16.458	1.458	9,7%

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

Hovedkontoen udviser en merindtægt på ca. 1,4 mio. kr. svarende til en afvigelse på 9,7%. Provenuet på denne konto kan svinge en del fra år til år, afhængigt af om Polar Oil, som er hovedleverandør af diesel og benzin til forhandlere, øger eller nedbringer deres lagre fra år til år.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2020	Bevilling 2020
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Gas- og diesellole mm.	-14.806	-13.000
Fuelolie	900	0
Benzin	-2.552	-2.000
Råstof produktionsafgift	0	0
I alt	-16.458	-15.000

241125 Afgift på hellefisk

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-74.300	-89.415	-	-	-89.415	15.115	20,3%

Kontoen udviser en merindtægt på 15,1 mio. kr. svarende til en afvigelse på 20,3%.

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

Der var i finansloven for 2020 budgetteret med en gennemsnitlig afgiftsprocent på 17,9 af eksportværdien, 5 procent af indhandlingsværdien fra det havgående fiskeri samt 4 procent af indhandlingsværdien fra det kystnære fiskeri.

Den havgående hellefiskeflåde har oplevet mindre prisfald i 2020 følge covid-19. Den højere indtægt fra hellefiskeafgiften på det havgående fiskeri skyldes, at det budgetterede provenu var sat forsigtigt, men også at der blev givet dispensation for at øge andelen af produktion til havs til direkte eksport, som har højere afgifter, end fangster der indhandles.

Hellefiskeafgiften for det kystnære fiskeri blev budgetteret forsigtigt, da fangsterne har været varierende i de sidste år samt med forventning om, at det massive fiskeri i det kystnære område kunne påvirke omsætningen og mængder negativt. Dette skete dog ikke i hverken 2019 eller i 2020. Men det kan ikke udelukkes at ske i de nærmeste år.

Indtægterne kan specificeres således:

	Regnskab 2020	Bevilling 2020
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Havgående fiskeri	-68.642	-58.200
Kystnært fiskeri	-21.473	-16.100

Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	0	-200
Hensættelser til tab indeværende år	90	0
Tab på debitorer	611	200
I alt	-89.414	-74.300

241126 Afgift på pelagiske fiskearter

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-40.600	-30.925	-	-	-30.925	-9.675	23,8%

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

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

Der blev fisket omkring 27.000 tons makrel i 2020. Dette skal sammenholdes med en fangst på lidt over 30.000 tons i 2019.

Som følge af et svagt makrelfiskeri i løbet af 2019, blev afgiftsforventningerne til makrelfiskeriet i 2020 sat til 22 mio. kr. Fiskeriet efter makrel var tilsvarende svagt i 2020, og har i alt indbragt 10,5 mio. kr. i afgifter. I løbet af 2020 har der været to udenlandske fartøjer, der har fisket efter makrel. De udenlandske fartøjer fangede ingen makrel i Østgrønland, i modsætning til 1.865 tons og 25.228 tons i hhv. 2018 og 2019.

Afgiftssatsen for indenlandske fartøjer er på 0,40 kr. pr. kg. makrel, mens afgiftssatsen for udenlandske fartøjer er på 1,00 kr. pr. kg. makrel. De udenlandske fartøjers fangster har således en stor effekt på størrelsen af afgiftsprovenuet.

Dertil har covid-19 resulteret i et fald på verdensmarkedspriserne på fiskeprodukter i løbet af 2020. Kvoten på lodde i 2020 blev sat til nul, hvorfor indtægten er langt under budgettet. Indtægten for torsk var over budget i 2020 trods fald i torskeprisen. Dette skyldes, at der blev givet dispensation til at producere større del af fangsten til havs til direkte eksport, som giver højere indtægter end ved indhandling til fabrikkerne.

Fiskeriet efter de øvrige fiskearter, med undtagelse af kuller, har udviklet sig som budgetteret.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2020	Bevilling 2020
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Afgift makrel	-10.502	-22.000
Afgift sild	-918	-1.000
Afgift lodde	98	-1.000
Afgift torsk	-15.739	-13.000
Afgift rød fisk	-523	-500
Afgift kuller	-619	-1000
Afgift sej	-62	-100
Afgift blåhvilling	-2.948	-2.000
Afgift stenbidder	0	0
Afgift guldlaks	0	0
Afgift krabber	0	0
Afgift kammuslinger	0	0
Reguleringer tidligere år	0	0
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	0	0
Hensættelser til tab indeværende år	-32	0

Tab på debitorer	320	0
I alt	-30.925	-40.600

241350 Reserve til merindtægter på skatte- og afgiftsområdet

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-1.250	-	-	-	-	-1.250	100,0%

Det har i finansloven for 2020 ellers været forudsat, at Inatsisartut skulle komme med forslag til merindtægter indenfor skatte- og afgiftsområdet.

Nærværende merindtægter blev ikke udmøntet af Inatsisartut i løbet af 2020, som ellers forudsat i finansloven for 2020.

27 Departementet for Udenrigsanliggender

270101 Departementet for Udenrigsanliggender og Energi

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
11.198	9.842	-	-	9.842	1.356	12,1%

Der er et samlet mindreforbrug på 1.356 t.kr., svarende til 12,1%.

Mindreforbruget skyldes en reduktion på øvrige udgifter, primært som følge af ikke afholdte konferencer, møder og rejseaktivitet, som følge af covid-19 i år 2020.

270102 Repræsentationen i Bruxelles

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
6.809	5.781	-	850	6.631	178	2,6%

Der er et samlet mindreforbrug på 178 t.kr. svarende til 2,6%.

Mindreforbruget skyldes primært en reduktion af løn, idet ansættelse af en medarbejder på repræsentationen, til en fokuseret indsats på at skaffe nye EU puljemidler og eksisterende EU-programmidler til Grønland, som følge af covid-19 blev udsat. Pågældende er ansat i 2021.

270109 Grønlands Repræsentation i Washington D.C.

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
4.373	4.568	-	-	4.568	-195	4,5%

Årets merforbrug på 195 t.kr., skyldes øget omkostninger på øvrig drift, idet det ikke som planlagt har været muligt at omlægge til en billigere internetleverandør.

30 Departementet for Sociale Anliggender og Justitsområdet

300103 Kurser og efteruddannelse om det sociale område

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
11.120	8.293	-451	2.000	9.842	1.278	11,5%

Mindreforbruget skyldes primært covid-19, hvor forsamlingsforbuddet og rejserestriktioner resulterede i aflysninger af kurser, seminarer, uddannelser og familierådslagninger. Afvikling af aktiviteter er eksempelvis afholdt samlet og/eller er afløst af virtuelle konferencer.

300104 Vedligeholdelse af Selvstyrets bygninger – Familieområdet

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-	-1.516	-638	2.154	-	-	-

Forbruget og overførsler skyldes aftaler om arbejde vedrørende 2020, som ikke er færdiggjort inden for regnskabsåret 2020, men fortsat er i gang. Beløbene er således disponeret.

300112 Bistandsværger i Danmark

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
549	584	-	-	584	-35	6,4%

Bistandsværge dækker administration af bistandsværgeordningen i Danmark, samt honorar og kilometeropgørelse for bistandsværgerne. Der har i 2020 været en øget aktivitet for bistandsværger i Danmark og deraf afledt kørsel, hvilket har resulteret i et merforbrug.

301034 Underholdsbidrag og adoption, bisidderbistand til børn og un

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
4.913	4.688	-	-	4.688	225	4,6%

Det er usikkerhed forbundet med at forudsige forbruget på denne konto, da antallet af modtagere kan variere f.eks. antallet af adoptioner og vedkendelse af faderskab. Der ydes desuden særtilskud til højtider, der kan variere.

301036 Barselsdagpenge

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
41.405	39.495	-	-	39.495	1.910	4,6%

Barselsdagpenge kan være svært at forudsige i det antallet af fødsler kan variere.

301037 Landsdækkende døgninstitutioner for børn og unge

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
6.782	10.942	-1.474	-2.686	6.782	-	0,0%

Merforbruget skyldes primært, at målgruppens problematikker er mere krævende end tidligere. Desuden er der en stigning i anbragte med mere komplekse problematikker, der ikke tilhører døgninstitutionens målgruppe. For at undgå døgnanbringelser udenfor Grønland, løser døgninstitutionerne dette ved at oprette mindre enheder /satellitter, der kan håndtere de mest komplekse anbragte. Dette resulterer i øget driftsomkostninger og øget personaledekning.

Der har dertil i år været henlagt midler til NPK overenskomsten, denne har været væsentligt højere en forventet.

301045 Særlig indsats på børn- og ungeområdet

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
11.003	12.970	-3.000	1.033	11.003	-	0,0%

Overførte midler skyldes covid-19, der har resulteret i at rejseholdet for psykologisk hjælp ikke har kunne rejse.

301049 Sociale indsatser mod omsorgssvigt

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-	2.179	-20.000	17.821	-	-	-

Hensættelsen skyldes at der er tale om ekstraordinære puljemidler, som er blevet godkendt ultimo 2019. Disse 20 mio. indgår i Samarbejdet med Danmark, der er forsinket grundet covid-19. Ultimo 2020 har der været enkelte ansættelser. Hovedparten af ansættelserne forventes foretaget i 2021, hvorefter initiativerne og samarbejdet opretholdes.

301110 Boligsikring

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
55.500	51.822	-	-	51.822	3.678	6,6%

Det kan være svært at forudsige antallet af modtagere af boligsikring, grundet ydelsen variere afhængigt af modtagers indtægtsforhold og antal personer herunder børn i husstanden. Antallet af personer er afhængigt af konjunkturer og mulighederne for beskæftigelse.

Grundet covid-19 er mulighederne for beskæftigelse i 2021 usikre, hvorfor der forventes et forbrug tilsvarende bevil-lingen.

301208 Offentlig pension til alderspensionister

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
406.767	409.235	-	-	409.235	-2.468	0,6%

Merforbruget skyldes, at forbruget på kontoen varierer som følge af blandt andet indkomstforhold, civilstatus mv. blandt modtagergruppen, hvilket er svært at estimere og meget konjunkturafhængig.

301209 Førtidspension

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
120.294	125.083	-	-	125.083	-4.789	4,0%

Merforbruget skyldes, at det generelt er svært at forudsige det eksakte forbrug på kontoen. For denne konto gør flere forhold sig gældende, i forhold til at estimere det forventede forbrug. Hos modtagergruppen er det blandt andet forhold som indkomst, civilstatus m.v. Derudover er udviklingen også afhængig af, kommunernes evne til at få førtids-pensionister i beskæftigelse, hvilket påvirkes af konjunkturerne samt af covid-19.

Der indregnes en overgangsperiode i Finanslov2021 hvorefter førtidspension overgår til at være fuldt ud finansieret af kommunerne i 2022. Bevillingen i 2021 er reduceret med 50% grundet overgangsordningen med fuld kommunal finansiering i 2022.

301211 Førtidspensionister i Danmark

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
7.600	7.969	-	-	7.969	-369	4,9%

Merforbruget skyldes, at en del af refusionerne fra 2019 er blevet indhentet for sent og således først blevet bogført for budgetåret 2020.

301341 Handicapinstitutioner

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-	-909	1.366	-458	-	-	-

Afvigelsen kan henføres til anbringelserne har stigende omkostninger da behovet og kompleksiteten hos målgruppen er større end tidligere. Der skal bruges ressourcer på institutionen, som går ud over det, som døgninstitutionen har.

Dertil har der også i år været henlagt midler til NPK overenskomsten, denne har været væsentlig højere en forventet.

301343 Pissassarfik

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
13.501	11.044	-	-	11.044	2.457	18,2%

Mindreforbruget skyldes covid-19 , der har resulteret i nedlukning af tilbuddet. Al aktivitet for første halvår blev aflyst. Der har ikke været ophold eller forløb for borgere på Pissassarfik i hele 2020.

34 Departementet for Sundhed

340102 Patienterstatninger

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
1.500	-	-	-	-	1.500	100,0%

Sagsbehandlingen af patienterstatningssager er blevet forsinket dels pga. af opgaver i forbindelse med covid-19, dels vakancer på juristområdet i Departement for Sundhed. Som følge heraf har der ikke været noget forbrug i 2020.

340104 Sundhedskommission

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
2.000	491	-	1.509	2.000	-	0,0%

Covid-19 betød, at sundhedskommissionens arbejde blev forsinket. Sundhedskommissionens arbejde er dog påbegyndt.

340105 Ekstraordinære foranstaltninger på baggrund af coronavirus

Årets bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-	314.828	-	-	314.828	-314.828	-

Nærværende hovedkonto blev oprettet i 2020 til ekstraordinære foranstaltninger på baggrund af covid-19. Der blev i forbindelse med oprettelsen ikke afsat en specifik bevilling.

Hovedparten af udgifterne er forbundet med nødbeflyvningsaftalerne med Air Greenland og udbetalte tilskud til Mitterfeqarfiit. Herudover har der været mindre udgifter ifm. testning af borgere i Grønland, driften af coronasekretariatet og værnemidler til sundhedsvæsenet mm.

341002 Vedligeholdelse af Selvstyrets bygninger

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
20.659	19.797	-7.169	8.031	20.659	-	0,0%

Grundet forsinkelse på planlagt og budgetteret vedligeholdelse af sundhedsvæsenets bygninger er der overført midler til finanslovsår 2021 i henhold til tekstanmærkning til hovedkonti 34.10.02 Vedligeholdelse af Selvstyrets bygninger. Midlerne er disponeret til projekter, der vil blive gennemført i 2021.

341101 Patientbehandling i udlandet, somatisk

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
141.808	125.926	-	8.000	133.926	7.882	5,6%

Mindreforbruget skyldes lavere aktivitet på hovedkontoen pga. covid-19, hvilket har betydet færre udgifter i forbindelse med transport, ophold og behandlinger i Danmark. Der er overført midler til finanslovsåret 2021 i henhold til tekstanmærkningen til formålsskonto 34.11 specialiseret behandling.

Forbruget har tidligere ligget på 150 – 155 mio. kr. Det forventes, at der igen kommer et stigende pres på udgifterne på nærværende hovedkonto, når covid-19 tillader, at elektive patienter kan sendes til Danmark til behandling.

341103 Dronning Ingrid's Hospital

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
438.678	443.856	-	-	443.856	-5.178	1,2%

Merforbruget skyldes ekstraordinære indkøb af værnemidler i forbindelse med covid-19, som ikke er afholdt på hovedkonto 34.01.05 Ekstraordinære foranstaltninger på baggrund af covid-19. Sundhedsvæsenet har ikke søgt fuld

refusion for indkøb af værnemidler, da disse udgifter kunne holdes inden for sundhedsvæsenets samlede økonomiske ramme.

341108 Misbrugsbehandlingsplan

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
35.358	27.692	-	3.536	31.228	4.130	11,7%

De ubrugte midler skulle være brugt på Børn- og Ungeplanen. Opstarten af denne er dog forsinket med mere end 1 år. covid-19 har betydet manglende mulighed for gennemførelse af uddannelses- og kursusaktiviteter og dermed også de ansættelser og andre aktiviteter, der er planlagt specifikt til B&U-behandling.

341109 Institutionsanbringelse efter kriminalloven

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
31.000	33.019	-	-	33.019	-2.019	6,5%

Merforbruget skyldes flere anbringelser. Ydermere har kommunerne sendt opkrævninger for afholdte omkostninger op til 5 år tilbage fra 2020. Sundhedsvæsenet har ikke nogen styringsmulighed for disse udgifter, da patienterne bliver dømt til anbringelse, og udgiften skal betales af sundhedsvæsenet.

341201 Sundhedsregioner, lægebetjening

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
465.123	466.529	-	-	466.529	-1.406	0,3%

Merforbruget skyldes stigende udgifter til medicin samt fragt af test og medicin, som generelt er vanskeligt at forudsige, da det er patientafhængigt. Endvidere har covid-19 gjort det mere kompliceret at forudsige disse udgifter.

341203 Patientrejser og evakueringer mv

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
91.967	94.350	-	-	94.350	-2.383	2,6%

Merforbruget skyldes ekstraordinære høje udgifter til evakueringer i sidste kvartal 2020. Antallet af evakueringer er generelt svært at forudsige på forhånd.

341206 Fællesomkostninger

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
54.840	58.164	-	-	58.164	-3.324	6,1%

Merforbruget skyldes, at transitionsudgifterne til en ny IT-leverandør blev højere end forventet.

341301 Sundhedsdistrikterne, tandlægebetjening

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
70.220	67.670	-	-	67.670	2.550	3,6%

Mindreforbruget på hovedkontoen skyldes rekrutteringsmæssige udfordringer, trods øgede indsatser inden for fx tandteknikker.

40 Departementet for Uddannelse, Kultur og Kirke

400108 Sektorprogram for Uddannelse

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
10.672	10.058	-	-	10.058	614	5,8%

Den væsentligste årsag til mindreforbruget skyldes generelt set covid-19. Mange projekter finansieret af denne konto blev påvirket af covid-19, med nedgang i aktiviteter til følge, herunder færre tjenesterejser. Specifikt for GUX-området medførte covid-19 også en nedgang i efteruddannelsesaktivitet.

For GUX-området i øvrigt, så blev en del undervisningsmateriale ikke udmøntet på grund af leverandør-problemer. Det samme gør sig gældende for Erhvervsuddannelsesområdet i øvrigt.

For tværgående projekter i øvrigt, så blev et digitaliseringsprojekt (delprojekt) ikke udmøntet, da afklaring af kontraktmæssige spørgsmål var mere omfattende end vurderet.

400201 Kollegieadministrationens Fælleskonto

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
17.735	18.932	-	-	18.932	-1.197	6,7%

Kollegieadministrationens Fælleskontor (KAF) aktiviteter i 2020 har været præget af en del indvendige akutte udbedringer på grund af vandskader og skimmelsvamp. Derudover har El-myndigheden i Grønland udført inspektion af KAF's el-installationer i KAF's bygningsmasse, og har på baggrund heraf fået en del bemærkninger, primært i de ældre bygninger, der krævede udbedringer i overensstemmelse med El-myndighedens bemærkninger. På baggrund heraf, måtte KAF søge om en tillægsbevilling på 3,5 mio. kr., hvilket gav en forventning om et årsresultat i balance. Ansøgningen om tillægsbevilling blev godkendt af Finansudvalget.

Imidlertid, umiddelbart før lukning af årsregnskabet, så modtog KAF en del fakturaer der vedrører håndværkerudgifter i den 1. og 2. kvartal som ikke var medtaget i ansøgningen om tillægsbevilling. Derudover, så har KAF også haft ekstraordinære udgifter til indkøb af rengørings- og værnemidler på grund af covid-19 og Landslægeembedets anbefalinger. Disse udgifter er i al væsentlighed årsager til merforbruget.

400203 Udlån og indfrielse af banklån

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
19.200	14.324	-	-	14.324	4.876	25,4%

Den væsentligste årsag til mindreforbruget skyldes generelt nedgang i ansøgningerne for Engangslån og Semesterlån.

400205 Afdrag på studielån

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-9.000	-10.266	-	-	-10.266	1.266	14,1%

Den væsentligste årsag til merindtægten skyldes øget tilskud til afvikling af studielån.

400206 Stipendier og børnetillæg

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
167.900	155.897	-	-	155.897	12.003	7,1%

Den væsentligste årsag til mindreforbruget skyldes korrektion af fejlposterings vedr. bogrefusion i 2020, som er flyttet til Finanslov 40.02.07 under særydelser i henhold til Finansloven.

400207 Særydelser, rejseudgifter mm, institutionerne

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
45.500	52.631	-	-	52.631	-7.131	15,7%

Den væsentligste årsag til merforbruget skyldes at der er foretaget en gennemgribende oprydning af hovedkontoen og øgede udgifter som forklaret for hovedkonto 40.02.06.

Som følge af studerendes øgede brug af Selvstyrets rejseforsikring, måtte der tegnes en ny særskilt rejseforsikring rettet til studerende. Denne udgiftsforøgelse skal bæres af nærværende hovedkonto fremadrettet.

En anden væsentlig årsag til merforbruget skyldes betaling af Majoriaq Nuuk's udlæg for lærlingerejser fra 2018-2020 som Kommuneqarfik Sermersooq først i 2020 måtte opkræve, på grund af opstartsvanskeligheder af den nye fælles offentlige ERP system.

401010 Undervisningstilbud uden for Grønland

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
653	606	-	-	606	47	7,2%

Mindreforbruget skyldes, at fængselsundervisningen ikke blev gennemført.

401011 Ado Lyngep Atuarfia

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
8.148	8.312	-	-	8.312	-164	2,0%

Den væsentligste årsag til afvigelsen skyldes betaling af varmeregninger fra Kommune Qeqertalik fra tidligere regnskabsår.

401012 Efterskole

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
12.070	11.439	-	-	11.439	631	5,2%

Mindre forbruget skyldes, at der har været flere afbrudte ophold hos efterskoleelever på grund af covid-19, og derfor mindre udgifter til tilskud.

401235 GUX Aasiaat

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
35.811	35.740	-	71	35.811	-	0,0%

Den væsentligste årsag til afvigelsen skyldes ubetalte varmeregninger som Kommune Qeqertalik ikke nåede at fakturere i regnskabsår 2020. Henlæggelsen skal dække varmeregninger når det opkræves i 2021.

401236 GUX Nuuk

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
41.792	42.051	-	-259	41.792	-	0,0%

Helt overordnet set har GUX Nuuk i det forløbne finansår haft ganske få nyansættelser samt udelukkende haft mundtlige censorer på online-basis, som har været med til at finansiere 3 årsværk på barsel samt en ekstraregning på lønstigninger i den afsluttede overenskomst, som kom til udbetaling i januar/februar ved finansårets start.

Således er det samlede merforbrug på 259.000 kr.

409002 Tilskud til De Grønlandske Huse

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
19.568	18.558	-	-	18.558	1.010	5,2%

Mindreforbruget skyldes i al væsentlighed tilbageførsel af uforbrugt tilskud samt ikke afholdte rejseaktiviteter på grund af covid-19.

409008 IKT i uddannelsessystemet

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
13.035	13.769	-	-	13.769	-734	5,6%

Den væsentligste årsag til afvigelsen skyldes en betaling af en ydelse som ikke var faktureret i forrige regnskabsår.

409010 CopyDan aftale

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
1.668	2.150	-	-	2.150	-482	28,9%

Den væsentligste årsag til afvigelsen skyldes en korrektion der vedrører regnskabsåret 2018.

409013 Center for National Vejledning

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
18.085	16.563	-	-	16.563	1.522	8,4%

Den væsentligste årsag til mindreforbruget er færre rejseaktiviteter og aflyste konferencer på grund af covid-19.

409103 Kursusvirksomhed

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
15.935	9.163	-4.310	5.000	9.853	6.082	38,2%

Den væsentligste årsag til mindreforbruget skyldes aflyste kurser og færre rejseaktiviteter som følge af covid-19.

409105 Voksenuddannelser

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
3.858	2.425	-	-	2.425	1.433	37,1%

Antallet af personer, der gennemfører en voksenuddannelse herunder udgifter til logi under skoleophold, har de senere år været for nedadgående, hvilket ses tydeligt i årets forbrug.

409108 Kalaallisuuliornermik Ilinniarfik

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
2.973	3.431	-	-	3.431	-458	15,4%

Merforbruget skyldes i al væsentlighed korrektion af poster fra Nukissiorfiit, der vedrørte regnskabsåret 2019 hvilket medførte belastning af driften for regnskabsåret 2020. Derudover var der højere udgifter end forventet til igangsættelse af Iværksættermodul 1 og 2. Desuden har der været ekstraordinære udgifter til udbedring af frysecontainer pga. hærverk.

409114 Grønlands Maritime Skole

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
5.865	7.360	1.880	-2.000	7.240	-1.375	23,4%

Generelt, så har skolen i 2020 haft væsentlig nedgang i kursusaktiviteter grundet covid-19, som også har givet skolen ekstraordinære udgifter. Derudover har skolens økonomi også været præget af henlæggelsesudgiften fra regnskabsåret 2019 som i al væsentlighed skyldes anskaffelse af en ny simulator. Derudover har skolen haft ekstraordinære flytteudgifter til et nyt lejemål. For at minimere merforbruget har skolen måtte indstille planlagte projekter på ubestemt tid.

409116 Grønlands Handelsskole, Nuuk

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
7.773	7.167	-1.795	2.401	7.773	-	0,0%

Den regnskabsmæssige forklaring på et mindreforbrug i 2020 for Niuernermik Ilinniarfik skyldes blandt andet, at driften i 2020 har været påvirket af covid-19. Det betyder, at der på grund af rejserestriktioner ikke har været de samme udgifter til rejser og ophold for undervisere og censorer som der normalt ville være.

409120 Socialpædagogisk Seminarium

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
30.531	30.733	-615	413	30.531	-	0,0%

Den væsentligste årsag til mindreforbruget skyldes stram økonomisk styring som følge af forventede øget lønudgifter på grund af nye overenskomstaftaler, færre rejseaktiviteter som følge af covid-19 samt udsættelse af større nyanskaffelser.

409121 Levnedsmiddelskolen, INULI

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
3.128	5.527	-1.146	-1.253	3.128	-	0,0%

De væsentligste årsager til den henlagte merforbrug skyldes nedgang i aktivitet som følge af covid-19, hvilket bl.a. har givet et tab på kursusindtægter. Derudover har der været øget lønomkostninger som følge af en ny arbejdstidsaftale for underviserne. Endelig har det været nødvendigt at lave en nyanskaffelse af bil til erstatning af en totalskaded bil.

409123 Campus Kujalleq

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
16.834	22.546	1.669	-3.500	20.715	-3.881	23,1%

Campus Kujalleq har meddelt, at den væsentligste årsag til budgetoverskridelsen er, at GUX-taxameteret ikke kan finansiere omkostningerne til GUX, da lønninger på GUX-afdeling omfatter hele taxameteret. I 2019 og 2020 er lønningerne hertil blevet endnu dyrere på grund af nye GL og DJØF overenskomster. Som følge af Campus Kujalleqs forklaring vil Departementet undersøge mulighederne for at lave et tilsyn af taxametersatserne.

På bygningsområdet har Campus Kujalleq haft usædvanligt mange ekstraordinære omkostninger, herunder en del store regninger fra Nukissiorfiit og kommunen vedrørende ikke fakturerede omkostninger fra tidligere regnskabsår.

409125 Brancheskolen for Sundhedsuddannelser

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
10.724	13.652	-1.590	-1.337	10.724	-	0,0%

409126 Uddannelsesindsats inden for det sociale område

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
15.902	3.660	-	-	3.660	12.242	77,0%

Den væsentligste årsag til mindreforbruget skyldes, at visse studieordninger og uddannelsesplaner til de planlagte aktiviteter endnu ikke er godkendte og dermed ikke kunne startes i indeværende regnskabsår.

Der arbejdes på at få godkendt studieordningerne og uddannelsesplaner for visse uddannelser, samt færdiggjort evalueringer af pædagoguddannelsen. Forsinkelser i arbejdet er opstået, dels pga. covid-19, samt udarbejdelse af kravspecifikation til offentlige udbud af evaluering af pædagoguddannelsen del II på dag-, døgn- og handicapområdet.

409127 Tech College Greenland

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
36.771	36.207	-1.310	1.875	36.771	-	0,0%

Ifølge FL2020 udgjorde den samlede nettoramme 37.651 t.kr. Ved seneste fornyelse af overenskomster og arbejdstidsaftaler på lærerområdet har KTI i forhold til 2019 pådraget sig ekstra lønudgifter, som årligt andrager ca. 4.600.000 kr., som KTI selv ville forsøge at bære. KTI fik dog før vedtagelse af FL2020 reduceret Taxametersatsen på GUX, uden forhøjelse af grundbevillingen, med 3.750 t.kr. herudover har driften af en nyopført hal i Sisimiut medført driftsomkostninger på 655 t.kr., hvilket samlet set udgør omkostninger for 4.405 t.kr.

KTI har derfor gennemført en massiv besparelsesindsats med ansættelsesstop og udgiftsstop på forskellige områder for indeværende år for at undgå at komme ud af regnskabsåret med et for stort underskud. KTI fik dog i januar måned 2021 forøget grundbevillingen med i alt 2.550 t.kr. (opstart af maskinmesteruddannelsen), hvilket har resulteret i, et mindreforbrug for indeværende regnskabsår med i alt 1.866 t.kr.

409131 Aktivitetsafhængige tilskud

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
148.225	152.108	-	-	152.108	-3.883	2,6%

Afvigelsen skyldes i al væsentlighed at bevillingen kræver tilpasning i forhold til aktivitetsniveauet.

409210 Folkehøjskoler

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
17.706	16.504	-	-	16.504	1.203	6,8%

Mindreforbruget skyldes i al væsentlighed mindre aktivitet.

409211 Kunstkolen

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
1.514	1.672	-	-	1.672	-158	10,5%

Den væsentligste årsag til afvigelsen skyldes vikariat udgifter under forstanderensfravær grundet sygdom.

409213 Ilisimatusarfik

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
93.446	89.751	2.144	1.551	93.446	-	0,0%

Afvigelsen skyldes generelt lavere aktivitet på Ilisimatusarfik grundet covid-19. Rejseaktivitet, konferencer, seminarer, kurser, dimission, årsfest m.v. har dermed været på et minimum.

409218 Sprogkurser

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
1.684	420	-	-	420	1.264	75,0%

Foruden finanslovsmidlerne er sprogkurserne i høj grad afhængig af bevilgede kursusmidler, herunder Projekt Kompetenceudvikling for Ufaglærte (PKU) og Arbejdsgivernes Arbejdsmarkedsafgift (AMA). Antallet af gennemførte lektioner, har for 2020 været nedadgående, hvorfor der i mindre grad har været behov for eksterne undervisere, hvilket har resulteret i et fald i årets forbrug.

409219 Center for naturvidenskabelige uddannelser

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
4.270	3.699	-	-	3.699	571	13,4%

I 2020 blev der udbudt og gennemført 5 kurser på forårssemesteret, men kun et af de planlagte kurser på efterårssemesteret blev gennemført. covid-19 rejseanbefalinger og restriktioner medførte, at kun ét efterårssemesterkursus havde høj nok tilslutning til at kunne blive gennemført.

I 2021 forventes begge semestre gennemført. Forårssemesterundervisningen er således allerede i gang, og på trods af rejserestriktioner, som har forhindret indrejse af studerende og undervisere er det første kursus omlagt til online undervisning. Ligeledes er der planlagt forskellige undervisningsscenarier for de kommende kurser, som således forventes at blive afholdt.

409412 Grønlands Nationalmuseum og Arkiv

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
13.072	13.248	130	-	13.378	-306	2,3%

Den væsentligste årsag til merforbruget er en fejlpostering under henlæggelser der vedrører R2019.

409414 Tilskud til landsdækkende børne- og ungdomsorganisationer

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
1.494	898	-	-	898	596	39,9%

Den væsentligste årsag til afvigelsen er, at Avalak og Ili Ili ikke har levet op til kravene for udbetaling af tilskud.

409415 Aftalebundne tilskud til kulturområdet

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
1.014	930	-	-	930	84	8,3%

Mindre forbruget skyldes i al væsentlighed, at der ikke blev brugt midler til Nordisk- og Vestnordisk Samarbejde som forventet.

409420 Arctic Winter Games og Island Games

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
247	219	-	-	219	28	11,5%

Den væsentligste årsag til afvigelsen er, at Arctic Winter Games og Island Games ikke blev afholdt og dermed blev samtlige rejseaktiviteter til deltagelse heller ikke afholdt.

409421 Tilskud fra Grønlands andel af omsætningen i Danske Spil A/S

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
36.653	34.969	-608	2.292	36.653	-	0,0%

Afvigelse skyldes færre ansøgninger på pulje B. På grund af midlertidige covid-19 restriktioner vedrørende forsamlings og begrænsning af deltagere fra andre kommuner, har Børne og ungdomsorganisationer sendt færre ansøgninger.

409423 Fredning og anden kulturarvsbeskyttelse

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
1.331	1.329	7	-5	1.331	-	0,0%

Afvigelsen skyldes i al væsentlighed færre udgifter end forventet.

409703 Kirken i Grønland

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
49.669	49.018	-59	673	49.632	37	0,1%

Kirken i Grønland kan maksimalt overføre 750.000 kr. i mer- eller mindreforbrug Ifølge tekstanmærkningen i finansloven. Der er i 2020 overført et mindre forbrug på 673. Afvigelsen skyldes der ikke har kunnet holdes planlagte bispevielse samt præstekonvent som vil være det tungere økonomiske poster.

409801 Digitaliseringsstyrelsen

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
43.267	39.801	3.428	37	43.267	-	0,0%

2020 var meget påvirket af covid-19, hvor flere digitale løsninger skulle udvikles.

409802 Implementering af den nationale Digitaliseringsstrategi

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
9.176	8.718	-7.903	8.361	9.176	-	0,0%

I 2020 var bevillingen på hovedkonto 409802 samlet 9.176 t.kr. Hertil kunne tillægges 7.903 t.kr. der blev overført fra 2019. Årets forbrug blev på 8.718 t.kr. hvorefter der overføres 8.361 t.kr. til 2021.

50 - 51 Departementet for Fiskeri, Fangst og Landbrug

500101 Departementet for Fiskeri, Fangst og Landbrug

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
32.682	32.375	-	307	32.682	-	0,0%

Overførslen vedrører midler allokert til hundevaccinations programmet.

500109 Kontingenter

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
2.370	2.145	-	-	2.145	225	9,5%

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

500120 Fiskeri og fangst

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
1.663	1.233	-	-	1.233	430	25,9%

Der er et mindreforbrug på denne hovedkonto. Afvigelsen skyldes bl.a. et mindre forbrug af midler til harpungranater, samt færre kurser til harpungranater.

500625 Fiskerikommission

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
2.000	1.831	-	169	2.000	-	0,0%

Årets mindreforbrug er overført i henhold til tekstanmærkningerne i FL2020.

510104 Genetableringsstøtte

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
1.500	1.139	-	-	1.139	361	24,1%

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

510202 Salg af fiskerirettigheder

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-102.185	-107.789	-	-	-107.789	5.604	5,5%

Der er en merindtægt på denne hovedkonto. Afvigelsen skyldes at Grønland har kunne tilbyde EU rettigheder til større mængder af fiskearten lodde, end oprindeligt antaget.

510302 Finansieringsstøtte til landbrugserhvervet

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
13.953	13.568	-	385	13.953	-	0,0%

Overførslen følger af finans- og skatteudvalget afgørelse af 22. december 2020 jr.nr.01.31.06/20-00924 og vedrører midler udmøntet i forlængelse af udarbejdelse af sektorplan for landbrugsområdet.

510740 Rente- og afdragsferie udlån

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
12.469	8.011	-	4.198	12.209	260	2,1%

Overførslen følger af finans- og skatteudvalget afgørelse af 22. december 2020 jr. Nr. 01.31.06/20-00924, og vedrører midler udmøntet i forlængelse af udarbejdelse af sektorplan for landbrugsområdet.

510742 Rentebærende udlån

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
8.980	10.843	-	-	10.843	-1.863	20,7%

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

510743 Afdrag rentebærende udlån

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-7.000	-8.843	-	-	-8.843	1.843	26,3%

Der er en merindtægt på denne hovedkonto. Afvigelsen skyldes refinansiering af eksisterende lån, og skal ses i sammenhæng med merforbrug på 51.07.42 og merindtægt på 51.07.44. Det i sammenhæng med merbrug på konto 51.07.42 hvor afvigelsen ikke svarer til merforbruget konto 51.07.42, skyldes flere berostillede lån.

510744 Renteindtægter

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-2.000	-2.426	-	-	-2.426	426	21,3%

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

510750 Indfrielse af garantier for lån til grovvarekøb til fåreavl

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
1.300	529	-	-	529	771	59,3%

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

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

623001 Forbruger- og Konkurrencestyrelsen, administration

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
9.067	10.043	-996	9	9.056	11	0,1%

Forbruger- og Konkurrencestyrelsen opnåede i 2020 et marginalt mindreforbrug. Mindreforbruget overføres til genoprettelse i 2021.

640101 Departementet for Erhverv og Arbejdsmarked

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
36.633	35.474	-	-	35.474	1.159	3,2%

Departementet for Erhverv og Arbejdsmarked havde i 2020 et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldtes færre gennemførte rejser pga. rejserestriktioner.

641006 Indfrielse af garantier for lån

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
500	-	-	-	-	500	100,0%

Afgivelsen på hovedkontoen skyldes at der ikke i 2020 har været behov for at indfri lån med garantistillelse efter loven om finansieringsstøtte til landbaserede erhverv.

641025 Strategiindsats

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-1.587	-	-4.767	3.180	-1.587	-	0,0%

Der er foretaget overførsel af mindreforbrug, jf. tekstanmærkning til hovedkontoen.

641027 Erhvervsudviklings- og markedsføringsprojekter

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
3.400	3.379	-	21	3.400	-	0,0%

Der er foretaget overførsel af mindreforbrug, jf. tekstanmærkning til hovedkontoen.

641030 Sælskindsindhandling

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
26.336	24.267	-	-	24.267	2.069	7,9%

Der blev i 2020 indhandlet færre sælskind end forventet, hvorfor bevillingen til tilskud ved indhandling af sælskind ikke er udnyttet fuldt ud.

641031 Besøgscentre og nationale seværdigheder

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
4.600	2.865	-249	1.984	4.600	-	0,0%

Der er foretaget overførsel af mindreforbrug, jf. tekstanmærkning til hovedkontoen.

641032 Erhvervsfremmeindsatser

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
10.030	8.316	-	-	8.316	1.714	17,1%

Grundet covid-19 blev forbruget på hovedkonto 64.10.32 17,1 % lavere end budgetteret. Erhvervsfremmeinitiativer der var planlagt i årets begyndelse, kunne ikke lagde sig gøre i samme omfang. I stedet var der fokus på hjælpepakker til sikring af virksomhedernes overlevelse.

641035 Erhvervs hjælpepakke på baggrund af coronavirus (COVID-19)

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
238.000	89.306	-	-	89.306	148.694	62,5%

Fra hovedkonto 64.10.35 blev udgifter til hjælpepakkerne til erhvervslivet dækket. Det afsatte beløb var et estimat med en betydelig sikkerhedsmargin. Hjælpepakkerne var oprindeligt målrettet alle erhverv bredt og blev hen over sommeren 2020 målrettet turisme og kystnært fiskeri.

641203 Nukissiorfiit, gadebelysning

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
8.401	4.506	-	-	4.506	3.895	46,4%

Der er i 2020 udført færre reparationer mv. på gadebelysningsnettet end forventet.

641205 Nukissiorfiit, afdrag

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-69.530	-69.870	-	-	-69.870	340	0,5%

Nukissiorfiits afdrag er større end bevillingen, da der er optaget lån i et marginalt større omfang end tidligere forventet.

641207 Energistatistik og emissionsopgørelser

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
369	212	-	-	212	157	42,4%

Energistatistikken for 2019 er udarbejdet med hjælp fra Nukissiorfiit, hvilket har betydet, at omkostningerne har kunne reduceres.

641604 Kulbrinte- og markedsføringsprojekter

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
2.288	1.858	-	430	2.288	-	0,0%

Der er foretaget overførsel af mindreforbrug, jf. tekstanmærkning til hovedkontoen.

644002 Kompetenceudviklingskurser

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
20.758	15.032	-	5.000	20.032	726	3,5%

Rejserestriktioner, herunder udfordringer med at få tilknyttet eksterne instruktører, er de primære årsager til mindreforbruget. Flere kurser er blevet udskudt til gennemførelse i 2021. Der er foretaget overførsel af mindreforbrug, jf. tekstanmærkning til hovedkontoen.

644003 Mobilitetsfremmende ydelser

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
2.122	562	-	-	562	1.560	73,5%

Rejserestriktioner har betydet et mindre antal ansøgninger om mobilitetsfremmende ydelse. Det forventes, at ansøgningerne vender tilbage, når forholdene normaliserer sig.

644004 Revalidering

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
10.781	9.283	-	-	9.283	1.498	13,9%

Udgifterne til revalidering har været mindre i 2020 end forventet. Udgifterne er afhængige af kommunens aktiviteter på området. Det forventes at kommunernes aktiviteter vil stige i de kommende år pga. større fokus på området.

644005 Majoriaq

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
59.434	48.123	-	-	48.123	11.311	19,0%

Udgifterne til Majoriaq har i 2020 været mindre end forventet. Dette skyldes primært rejserestriktioner, der har betydet at flere planlagte aktiviteter ikke har kunnet gennemføres. Derudover har kommunerne indrapporteret færre ansøgninger til Majoriaqs tilbud.

644007 Elevstøtte - Majoriaq

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
27.350	20.403	-	-	20.403	6.947	25,4%

Udgifterne i denne konto er afhængige af kommunens forbrug og aktiviteter. Det forventes at kommunernes forbrug vil stige i de kommende år pga. stigende fokus på området.

644008 Arbejdsmarkedshjælpepakke på baggrund af COVID-19

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
19.000	10.694	-	-	10.694	8.306	43,7%

Fra hovedkonto 64.40.08 blev udgifter til hjælpepakken til lønmodtagere dækket. Det var et estimat med en betydelig sikkerhedsmargin.

66-67 Departementet for Råstoffer

670103 Geologi- og markedsføringsprojekter

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
6.785	6.057	31	679	6.767	18	0,3%

Se tekstanmærkning til nærværende hovedkonto (side 102). Tekstanmærkningen tillader overførsel af maksimalt 10 % af bevillingen.

670108 Grønlands bidrag til fjeldskredsundersøgelser

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
3.000	-	-	3.000	3.000	-	0,0%

På grund af covid-19 har det ikke været muligt at gennemføre de planlagte feltaktiviteter i 2020. Bevillingen på 3 mio. kr. for 2020 overføres derfor til anvendelse i 2021.

70 - 72 Departementet for Boliger og Infrastruktur

700101 Departementet for Boliger og Infrastruktur

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
7.199	6.417	-	-	6.417	782	10,9%

Afvigelsen består af et mindreforbrug på lønomkostninger på grund af vakante stillinger, hvor den ene først blev besat i sidste halvdel af året og den anden i finansår 2021. Tillige er der tale om refundering af lønudgifter i forbindelse med udlån af en medarbejder til coronasekretariatet, samt begrænsede udgifter til rejser og kurser på grund af covid-19.

Dette har medført et øget pres på medarbejderne, forsinkelse af planlagte udviklingsopgaver samt forsinkelser i departementets sagsbehandling.

701003 Forsikringer

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
900	-9.168	-12.688	22.688	900	-	-

Naalakkersuisut er, jf. tekstanmærkingen 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 FL2020. Bemyndigelsen kan samlet set ikke overstige 27,0 mio. kr. Bevillingen på 1,2 mio. kr. tilknyttet til kontoen skal dække lønudgifter i forbindelse med administration af området. Bevillingen er under kasseeftersyn ifm. covid-19 blevet nedsat til 0,9 mio. kr., som var muligt pga. delvis vakante stillinger i løbet af året.

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

720203 Administrations- og projektudgifter vedrørende bolig

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
7.064	6.691	-	373	7.064	-	0,0%

Naalakkersuisut er jf. tekstanmærkning nr. 3 til hovedkonto 72.02.03 Administrations- og projektudgifter til at overføre et mer- eller mindreforbrug for nærværende hovedkonto. Der kan maksimalt overføres 25 % af bevillingen til det efterfølgende finansår.

720651 Salg af boliger - nettoudbetaling

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-5.000	-8.258	-	-	-8.258	3.258	65,2%

Afvigelsen skyldes, at der har været forkerte procedurer for indtægtsføring af indfrielse af lån fra Illuut A/S i forbindelse med salg af Illuuts boliger. Dette bliver rettet i fremtiden, således at indtægten heraf indtægtsføres på hovedkonto 72.06.08 Boligfinansiering. Fejlen skyldes at der har været en forkert bogføringsinstruks i forbindelse med lånesager.

Salget af boliger har stort set svaret til bevillingens størrelse. Derfor forventes indtægtsbevillingen i Finanslov 2021 at svare til bevillingens størrelse.

721016 Drift af udlejningsboliger, kapitalafkast

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-29.000	-50.780	-	-	-50.780	21.780	75,1%

Afvigelsen skyldes at der er der bogført 2 måneders kapitalafkast for 2019 i regnskabsår 2020, på samlet omkring 7,3 mio. kr. Årsagen hertil formodes være forsinket afstemning af Selvstyrets bankkonto, som følge af implementering af et nyt ERP-system ved årsskiftet 2019/2020.

721017 Betaling for bolignumre

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-2.100	-656	-	-	-656	-1.444	68,8%

Virksomheder betaler for anvendelse af personaleboliger, og trækker på personaleboliger varierer efter behov. Den fortsatte nedgang kan indikere, at virksomhederne enten har et mindre behov for denne type boliger, eller at virksomhederne i højere grad selv anskaffer boliger.

Bevillingen er nedsat i FL 2021 til 1,8 mio.kr.

722005 Tilskud til passagerbefordring

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
148.700	156.874	-9.191	1.017	148.700	-	0,0%

Differencen imellem årets bevilling og årets forbrug skyldes hovedsagelig at bevillingen i 2020 er blevet nedsat med 9,1 mio. kr. under kasseeftersynet ifm. covid-19 i 2020. Beløbet svarer til de overførte midler på hovedkontoen fra forrige år.

Den reelle afvigelse, som er ”overførsel ultimo” skyldes der har været afholdt mindre udgifter til irregularitet, end hvad der er budgetteret med. Det kan være vanskeligt at budgettere udgifter til irregularitet, da dette varierer fra år til år.

For at sikre at passagerbefordringen fungerer efter hensigten, samtidig med at der til enhver tid er midler til at sikre de rejsendes rettigheder, er der i tilknyttet tekstanmærkning nr. 3 til hovedkonto 72.20.05 Tilskud til passagerbefordring, mulighed for overførsel af mindreforbrug. Heri bemyndiges Naalakkersuisut at overføre et eventuelt mindreforbrug til efterfølgende finansår, hvorved der skabes højere sikkerhed for at de udgifter forbundet med irregularitet, kan afholdes inden for den afsatte ramme.

Desuden giver tekstanmærkningen nr. 2 til hovedkonto 72.20.05 Tilskud til passagerbefordring, Naalakkersuisut bemyndigelse til at indgå tillægsaftaler eller optionsaftaler om tillægsydelse til indgåede aftaler og til i fornødent omfang at justere allerede indgåede aftaler i overensstemmelse hermed.

722011 Telestyrelsen

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-	-3.681	-	-	-3.681	3.681	-

Afvigelsen består af et mindreforbrug på lønomkostninger på grund af flere vakante stillinger, sammen med opgaver der ikke kunne udføres pga. covid-19. Dette har medført et øget pres på tilbageværende medarbejdere, forsinkelse af planlagte opgaver samt forsinkelser i departementets sagsbehandling. Dette har dog ikke haft en effekt på service af borgere.

722201 Havnemyndighed

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
5.167	5.619	-	-	5.619	-452	8,7%

I forbindelse med overgangen til nyt økonomisystem, har budgetopfølgningen for andet halvår af 2019 været påvirket af denne overgang. Som følge heraf er det efterfølgende blevet konstateret, at KNI A/S manglede at fremsende faktura for varetagelse af havnemyndighedsopgaver i 4. kv. 2019, hvorfor udgifter som skulle være afholdt i 2019 er blevet afholdt i 2020.

722602 Grønlands Lufthavne, Mittarfeqarfiit

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
-15.403	-14.631	-2.056	-	-16.687	1.284	8,3%

Afvigelsen skyldes en fejlkontering, hvilket resulterede i en post i 2020 markeret som ”overførsel fra 2019”. Sagen er ved at blive udredt i samarbejde med Den Centrale Regnskabsafdeling (DcR), og kontoen kommer til at gå i 0, hvorfor der ikke vil ske afvigelse.

73 - 77 Departementet for Natur og Miljø

730101 Departementet for Forskning og Miljø

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
19.418	18.198	-	-	18.198	1.220	6,3%

Mindreforbruget skyldes, at der har været ledige stillinger i årets løb samt covid-19. Nogle af Departementets medarbejdere, har været udlånt til coronasekretariatet, hvorfor det ikke har været muligt at igangsætte alle planlagte aktiviteter. Der har desuden været mindre rejseaktivitet end normalt grundet covid-19 restriktioner. Der har været stop for stillinger med boliger i en længere periode, dette har været medvirkende til, at det har været vanskeligt at rekruttere.

770102 Miljøstyrelsen for Råstofområdet

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
6.705	6.871	-1.936	1.769	6.705	-	0,0%

Flere udgiftskrævende projekter sat i bero pga. covid-19, samt mangel på personaleresourcer.

Flere ubesatte stillinger og dermed færre lønudgifter end budgetteret.

Hensættelser af midler fra 2019 til betaling af udgifterne til ny Strategi og ny Miljølovgivning og bekendtgørelser i forbindelse dermed.

770105 Eksplosivstoffer, brand og beredskab

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
1.229	778	-	-	778	451	36,7%

Der er et mindreforbrug idet medarbejder har været udlånt til coronasekretariatet.

770507 Miljøbeskyttelse

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
3.346	2.982	-	364	3.346	-	0,0%

Mindre forbrug skyldes, at enkelte planlagte aktiviteter indenfor miljøområdet ikke er gennemført i 2020 på grund af vakante stillinger i perioder samt berostillelse af visse aktiviteter på grund af covid-19 restriktioner, fx er der udført færre tilsyn samt aflysning af de årlige miljødage.

770508 Miljøfonden

Årets Bevilling	Årets forbrug	Overførsel primo	Overførsel ultimo	Ajourf. Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
15.000	8.244	-48.327	55.083	15.000	-	0,0%

Hovedparten af midlerne er disponeret. Der er i 2020 givet tilsagn om tilskud til 28 miljøprojekter fra virksomheder, privatpersoner, interesseorganisationer og kommuner for i alt 4.393.981 kr. De resterende 10 mio. kr. i Miljøfonden i 2020 reserveres til investeringer i den fælles nationale affaldsløsning. Nogle af miljøprojekterne forløber over flere år, og ansøgerne når derfor ikke at anvende alle midlerne det samme år, som de får tilsagn. Restbeløbet overføres til næste finansår, jævnfør tekstanmærkningerne til Finanslov 2020 ”Naalakkersuisut bemyndiges til at overføre et mer- eller mindreforbrug på bevillingen hovedkonto 77.05.08 Miljøfond til det efterfølgende finansår.”

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