

LANDSKASSENS REGNSKAB

2015

Regnskabsmæssige forklaringer



GRØNLANDS SELVSTYRE

Indholdsfortegnelse

Regnskabsmæssige forklaringer for finanslovskonti.....	3
10 – 12 Formandens Departement	4
20 Finansdepartementet	5
27 Udenrigsdirektoratet.....	28
30 Departementet for Familie, Ligestilling og Sociale Anliggender	30
34 Departementet for Sundhed.....	36
40 Departementet for Uddannelse, Kultur, Forskning og Kirke.....	40
50 – 51 Departementet for Fiskeri, Fangst og Landbrug	57
62 – 64 Departementet for Erhverv, Arbejdsmarked og Handel	59
66 – 67 Råstofområdet	61
70 – 72 Departementet for Bolig, Byggeri og Infrastruktur.....	63
73 – 77 Departement for Natur, Miljø og Justitsområdet	65

Regnskabsmæssige forklaringer for finanslovskonti

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 200.000,00 kr. og eller en afvigelse på mere eller mindre end 2%. Ligeledes er der afgivet forklaring såfremt der til konto i året er givet TB og/eller til konto er en bemyndigelse i finansloven til at overføre midler fra et finansår til et andet.

10 – 12 Formandens Departement

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
26.709	26.105	604	98

Formandens Departement fik sent i året 2015 en tillægsbevilling på 400.000 kr., da NunaMinerals A/S-sagen trak ud og advokatomkostningerne blev særligt udgiftskrævende. I forvejen var Formandens Departements økonomi under pres på grund af advokatredøgørelsen over Pituffik baseservicekontrakts-sagen, og gensidig fratrædelsesaftale som departementet indgik med tidligere departementschef.

Formandens Departement praktiserede imidlertid en stram økonomistyring, og derfor blev det ikke nødvendigt at udnytte hele tillægsbevillingen.

10.10.10 Naalakkersuisut (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
15.421	13.930	1.491	90

Naalakkersuisut har samlet set haft et lavere rejse- og repræsentationsforbrug end budgetteret for året. Aflysning af årets rigsmøde i Grønland, på grund af valg i Danmark og på Færøerne, medvirkede også til det lavere forbrug.

Det skal tilføjes, at kontoen gerne bør indeholde en økonomisk buffer, idet den politiske situation med kort varsel kan føre til ændringer i Naalakkersuisut, hvilket med kort varsel kan medføre forhøjede udgifter i form af bl.a. efter-/vederlag og flytteomkostninger.

10.13.10 Udbytte, udlodning og salg fra aktieselskaber (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
-146.756	-146.045	-711	100

Afvigelsen på 711 tkr. kan begrundes i, at udbyttebetalingen fra Grønlandsbanken blev en smule lavere end forventet på grund af Selvstyrets salg af aktieandel i Grønlandsbanken. Selvstyret solgte i august 2014 en aktieandel til Greenland Holding svarende til en værdi på 60 mio. kr.

Den daværende salgskurs blev handlet til dagskurs den 11. august 2014, hvilket medvirkede til, at der måtte sælges flere aktier for at nå en salgsværdi på 60 mio. kr. og derved blev Selvstyrets tilbageværende aktiebeholdning tilsvarende lavere end forventet. Følgelig blev udbyttebetalingen for 2014 som udbetales i 2015 også reduceret.

10.11.10 Udgifter til valg (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
200	121	79	61

Mindreforbruget skyldes, at Rigsombudsmanden i forbindelse med folketingsvalget i 2015 ikke har fremsendt regning, da der ikke har været afholdt udgifter som skulle dækkes af selvstyret i 2015.

12.01.01 Grønlands Repræsentation i København (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
9.118	8.746	372	96

Mindreforbruget skyldes, at en ubesat stilling som Repræsentationschef forblev ubesat i 2015.

20 Finansdepartementet

20.01.01 Finansdepartementet (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
	22.761	22.486	276	99

Der er tale om et lille mindreforbrug på de øvrige udgifter som skyldes generel tilbageholdenhed i Finansdepartementet.

20.05.44 Indtægter fra partnerskabsaftalen med EU (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
	-209.865	-217.190	7.334	103

Afvigelsen skyldes, at Finansdepartementet efter henstilling fra Finans- og Skatteudvalget har budgetteret indtægtsbevillingen konservativt, blandt andet henset til, at den variable del på 20% af det årlige rammebeløb afhænger af opnåelsen af visse målsætninger for en række uddannelsespolitiske indikatorer. Derudover har vekselkursen mellem Euro og DKK været marginalt højere end budgetteret, hvilket har givet en merindtægt på omkring 730.000 kr.

20.10.11 Nettoerter (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
Indtægter	2.820	-3.863	6.683	-137

Merindtægterne på hovedkontoen skyldes en større likviditetsbeholdning som følge af et lavere afløb fra anlægs- og renoveringsfonden end oprindeligt forudsat.

Derudover var 2015 præget af et meget lavt renteniveau, således at renteudgifterne i Landskassen har været væsentligt mindre end forudsat.

20.11.50 Driftsreserven (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
Tilskud	9.500	0	9.500	0

Nærværende reservekonto anvendes med henblik på at kunne finansiere uforudsete udgifter. Det markante mindreforbrug skyldes, at der i løbet af 2015 ikke har været uforudsete udgifter af nævneværdig karakter.

20.12.12 Bankforsyning (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
	3.270	2.914	356	89

Aftalen omkring bankforsyning har været billigere end budgetteret.

20.16.01 Grønlands Statistik (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
10.601	9.207	1.394	87

Afvigelsen skyldes færre udgifter til løn og afledte udgifter til personalet, idet Grønlands Statistik i starten af 2015 havde flere ledige stillinger.

Desuden har de øvrige driftsudgifter ligget under budgettet, herunder udgifter til bistand ifm. ny betalingsbalancestatistik.

Grønlands Statistik har udgivet de statistikker som var forudsat i produktionsplanen, men en række projekter med udvikling af nye statistikområder er forsinket.

20.30.07. Boligstøtte rente og afdrag, Netto. (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Bevilling (1.000 kr.)	Regnskab 2015 (1.000 kr.)	Afvigelse	Afvigelse
10.000	9.666	334	96,66

Resultatet for året blev 334 tusind kr. mindre i indtægt end budgetteret. Årsagen til afvigelsen skyldes at afdragene de sidste måneder i året blev mindre end forventet. Afdragene foretages af låntagerne og det er først muligt at konstatere om alle forventede betalingerne bliver foretaget de sidste dage af måneden/året, har det ikke har været muligt at søge om tillægsbevilling tids nok.

Afdragene fra låntagerne frem til udgangen af oktober så ud til at året vil komme ud med en lille positiv afvigelse, men det viste sig desværre at november og særligt december trak i den forkerte retning.

Bevillingen for året 2016 er 9. Mio. Kr. Og det forventes ikke at der vil være udfordringer med dette.

20.40.01 Digitaliseringsstyrelsen (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
29.521	27.467	2.054	93,03

Der blev brugt mange ressourcer på at implementere de to nye IT driftskontrakter mellem Selvstyret og hhv. Comby og TelePost uden tilfredsstillende resultat. Dette betød at de planlagte forbedringer af IT driften ikke kunne gennemføres indenfor perioden, og derfor opstod dette mindre forbrug. Arbejdet forventes gennemført i 2016.

20.40.02 Implementering af den nationale Digitaliseringsstrategi (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
9.500	8.668	832	91,2

Da projekterne i Digitaliseringsstrategien ikke altid er 100 % målfaste, sker af og til afvigelser fra de oprindelige planer. I 2015 var der således særligt to store projekter som blev forsinkede i den planlagte implementering, hvilket betød forskydninger i projektøkonomien. Disse var hhv. ESDH i Selvstyret og en national Jobportal.

Det forventes at ESDH i Selvstyret vil anvende de resterende midler i 2016 på implementering af projektet. Projektet omkring Jobportalen er gennemført med delt finansiering fra hhv. Digitaliseringsstrategien og andre midler.

Jf. tekstanmærkning på kontoen er der mulighed for at hensætte op til 10 % af bevillingen, hvorfor denne afvigelse ligger inden for det fastsatte grænse

24 Skattestyrelsen

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
24 Skattestyrelsen DAU-saldo	-1.873.976	-1.936.635	62.659	103

Skattestyrelsens DAU-saldo udviser en merindtægt på ca. 62,7 mio. kr. svarende til en afvigelse på 3 % i forhold til det budgetterede.

De direkte skatter indbragte 74,9 mio. kr. mere end budgetteret, svarende til en afvigelse på 7 %. Merprovenuet skyldes primært større selskabsskatter fra de selvstyrejede og større løbende afregninger af indeholdt A-skat gennem 2015.

De indirekte skatter indbragte ca. 18,2 mio. kr. mindre end forventet, svarende til en afvigelse på ca. 2%. Afvigelsen skyldes langt færre indtægter fra makrelafgift end forventet, hvilket dog delvist opvejes af større indtægter fra rejeafgift og afgift på hellefiskefiskeri.

Provenuet fra makrelafgift udgjorde i 2015 knapt 29 mio. kr., hvilket var ca. 52 mio. kr. mindre end forventet, mens rejeafgiften indbragte et merprovenu på ca. 23 mio. kr. og hellefiskeafgiften indbragte et merprovenu på ca. 10 mio. kr.

Det samlede provenu fra de indirekte skatter dækker over en række positive og negative afvigelser på forskellige afgiftsarter. Således indbragte indførselsafgifterne ca. 3 mio. kr. mindre end budgetteret, arbejdsmarkedsafgiften indbragte ca. 7 mio. kr. mere end forventet, og lotteriafgiften indbragte ca. 3 mio. kr. mindre end budgetteret.

For de øvrige afgifter er der kun mindre positive eller negative afvigelser i forhold til det forventede i finansloven for 2015.

Periodisering af skatte- og afgiftsrestancer

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

År	Ældre end – 4 og ikke afskrevet	-4	-3	-2	-1	Aktuelle Regnskabsår
Periodisering af debitormassen fordelt på de enkelte skatte-	100 %	75 %	50 %	30 %	15 %	7,5 %
	2010	2011	2012	2013	2014	2015

og afgiftstyper						
-----------------	--	--	--	--	--	--

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

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

24.01.01 Skattestyrelsen, administration (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
Lønsum	47.295	46.604	691	99
Øvrige udgifter	23.770	20.731	3.039	87
Indtægter	-100	-50	-50	50
Afskrivninger mv.	0	129	-129	n/a
Drift i alt	70.965	67.414	3.551	95
Årsværk	131	104	27	79

Antal fuldtidsansatte pr. 1/1 2015 104

Antal fuldtidsansatte pr. 31/12 2015 104

Ud over ovennævnte har Skattestyrelsen 6 AU-elever pr. 31. december 2015, svarede til ca. 43% af samtlige AU-elever i Grønlands Selvstyre.

Mindre forbruget på 3,6 mio. kr. svarende til en afvigelse på 5% skyldes primært at der i 2015 ikke er igangsat større udviklingsarbejder på Skattestyrelsens IT-systemer som følge af, at det forventes at Selvstyrets nuværende økonomisystem indenfor en kortere årrække skal erstattes af et nyt ERP-system.

Skattestyrelsen har i henhold til tekstanmærkning i finansloven for 2015 hensat 3,0 mio. kr. til kommende tilretninger af de nuværende IT-systemer til det forventelige nye økonomisystem.

24.01.02 Grønlands Fiskerilicenskontrol (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
Lønsum	21.094	20.660	434	98
Øvrige udgifter	11.766	14.830	-3.056	126
Indtægter	-8.354	-11.822	3.468	142
Afskrivninger mv.	0	9	-9	n/a
Drift i alt	24.506	23.677	829	97
Årsværk	58	49	9	84

Antal fuldtidsansatte pr. 1/1 2015 49

Antal fuldtidsansatte pr. 31/12 2014 49

Ud over ovennævnte har Grønlands Fiskerilicenskontrol 1 AU-elev pr. 31. december 2015. Dermed har Skattestyrelsen og Grønlands Fiskerilicenskontrol tilsammen ansat 50% af samtlige AU-elever i Grønlands Selvstyre.

Grønlands Fiskerilicenskontrol har i 2015 haft et mindre forbrug på ca. 800.000 kr. svarende til en afvigelse på 3%.

2.01.15 Indbetaling på tidligere afskrevne fordringer (Indtægtsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
Indtægter	-15.000	-10.632	-4.368	71

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

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

Den økonomiske afmatning som har præget 2013 og 2014 synes at være afløst af en forsigtig optimisme i 2015, idet den samlede restancemasse på ca. 932 mio. kr. i januar 2015 er pr. januar 2016 nedbragt til ca. 875 mio. kr.

24.01.16 Tab på indeholdelser hos arbejdsgivere (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
Udgift	500	2	498	4

Lovgrundlaget for løntilbageholdelse følger af § 625 i retsplejeloven.

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

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

Der har kun været et mindre tab i 2015.

24.01.20 Skattebøder (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
Indtægter	-500	-5.727	5.227	1.145

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

Hovedkontoen udviser en markant merindtægt i forhold til bevillingen. Hovedparten af merindtægten skal tilskrives indtægter fra A-skattebøder, hvilket dels skyldes en generel opstramning omkring hvornår disse bøder udskrives, og dels den fortsatte udvikling af skattesystemet som gør det langt nemmere og enklere, at konstatere at den enkelte arbejdsgiver ikke lever op til sine forpligtelser.

Skattestyrelsen gennemførte i 2015 ca. 160 kontrolbesøg hos arbejdsgivere og har i den forbindelse rejst 65 bødesager om manglende eller forkert afregning af A-skat til et samlet bødebeløb på ca. 4,6 mio. kr.

Skattestyrelsen har pt. omkring 45 sager til vurdering med henblik på om der er grundlag for at rejse en bødesag.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2015	Bevilling 2015
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Skattebøder	-6.026	-700
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	0	0
Hensættelser til tab indeværende år	299	0
Tab på debitorer	0	200
I alt	-5.727	-500

24.01.21 Afgiftsbøder (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
Indtægter	-200	-142	-58	71

Hovedkontoen udviser en mindre indtægt i forhold til årets bevilling. Det er i sagens natur vanskeligt at budgettere med antallet af lovovertrædelser.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2015	Bevilling 2015
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Afgiftsbøder	-211	-200
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	0	0
Hensættelser til tab indeværende år	-70	0
Afskrivninger	0	0
I alt	-142	-200

24.06.10 Rentetilskud, opsparingsordninger (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
Tilskud	2.000	1.738	262	87

I 2015 er der anvendt ca. 265.000 kr. mindre end bevilget til rentetilskud, svarende til en afvigelse på 13 %. Rente tilskud, udbetales i henhold til landstingslov nr. 2 af 6. maj 1989 om skattebegünstiget opsparing, som senest er ændret ved Landstingslov nr. 2 af 23. maj 2000.

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

Udgiften kan specificeres således:

	Regnskab 2015	Bevilling 2015
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Rentetilskud boligformål	822	1.200
Rentetilskud erhvervsformål m.m.	19	50
Rentetilskud uddannelsesformål	702	700
Rentetilskud køb af aktier	195	50
I alt	1.738	2.000

24.10 Direkte skatter

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

24.10.10 Landsskat (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
Skatter og afgifter	-905.000	-954.710	49.710	105

Kontoen udviser en merindtægt på ca. 49,7 mio. kr. svarende til en afvigelse på 5 %. Afvigelsen skal primært tilskrives en større løbende afregning af indeholdte skatter end forventet, hvilket tages som udtryk for en større økonomisk aktivitet i samfundet end de foregående år.

Ligeledes har der været større reguleringer i forbindelse med afstemningen af lønsedler for 2014 i forhold til de løbende redegørelser i 2014, hvilket har givet en større restafregning for 2014 end budgetteret.

Provenu fra PAL skat har i 2015 været væsentligt mindre end budgetteret, og Skattestyrelsen er i dialog med SKAT i Danmark omkring årsagen bag det manglende provenu. Noget tyder dog på, at det kan skyldes, at langt hovedparten af de grønlandske pensionsordninger er rentegaranterede ordninger hvor en del hensættes i fællespuljer, med henblik på at pensionselskaberne kan opfylde deres forpligtelser fremover, og ikke på de enkeltes separate pensionsdepoter.

Grønland modtager PAL skatten fra de enkeltes pensionsdepoter, hvorimod PAL skatten fra fællespuljerne som ikke er direkte tilknyttet den enkeltes pensionsdepot, tilfalder den danske stat.

Af hensættelser til tab på debitorer vedrører de 102 mio. kr. hensættelser til tab på restskatter, og 23 mio. kr. er hensat til tab på A-skatter.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2015	Bevilling 2015
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Rest løbende afregning 2014	-15.477	-5.000
Løbende afregning for 2015	-774.732	-757.000
Landsskat udenfor kommunal inddeling	-27.591	-24.000
Bruttoskat	-2.992	-5.000
Landskassens andel af kompensationsbeløb fra staten	-2.541	-2.000
Personskatter	2.801	20.000
Selskabsskatter	-54.462	-54.000
Afgift ophævede pensioner	-1.245	0
PAL skat	-26.820	-50.000
Regulering landsskat tidligere år	-8	-5.000
Udbytteskatter (landsskattens andel)	-32.141	-25.000
Procenttillæg personer/selskaber	-71.398	-18.000
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-116.972	0
Hensættelser til tab indeværende år	150.531	0
Afskrivning på skatterestancer	18.337	20.000

I alt

-954.710

-905.000

Der er foretaget afskrivning af en række sager i 2015 på baggrund af en gennemgang af saldo-lister, hvor debitorer er angivet som konkurs, u/konkurs, likvidation, dødsboer mv. Disse udgør i alt 18,3 mio. kr.

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

Periodiseringen har medført en stigning på ca. 34 mio. kr. i forhold til periodiseringen i 2014 år. Der er således tilbageført ca. 117,0 mio. kr. fra tidligere år, mens der i 2015 er periodiseret ca. 151 mio. kr.

24.10.11 Særlig landsskat (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
Skatter og afgifter	-110.000	-114.940	4.940	104

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

Afvigelsen skyldes større løbende afregninger af indeholdt A-skat i 2015 end forventet, mens provenuet fra selskabsskatterne har været en smule mindre end forventet.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2015	Bevilling 2015
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Foreløbig afregning for indkomståret 2015	-71.736	-64.000
Reguleringer tidligere år	3.293	4.000
Selskabsskat for indkomståret 2014	-48.732	-50.000
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	0	0
Hensættelser til tab indeværende år	2.329	0
Afskrivninger	0	0

Renter og gebyrer	-94	0
I alt	-114.940	-110.000

24.10.12 Selskabsskat, Selvstyrets virksomheder (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
Skatter og afgifter	-22.000	-42.254	20.254	192

Selskabsskat fra selvstyrets virksomheder udviser en merindtægt på ca. 20,3 mio. kr. svarende til en afvigelse på 92 %.

Afvigelsen skyldes primært en langt større skattebetaling fra Royal Arctic Line A/S end forventet. Baggrunden for den større skattebetaling, skyldes at rederiets tonnage har nået en alder, hvor tonnagen er skattemæssigt afskrevet. I takt med at rederiets tonnage udskiftes må skattebetalingen forventes at falde, som følge af, at der igen vil være et skattemæssigt afskrivningsgrundlag.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2015	Bevilling 2015
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Pisiffik A/S	-2.169	-4.000
KNI A/S	-6.301	0
Greenland Holding A/S	-15.498	-12.000
Royal Greenland A/S	0	-2.000
Royal Arctic Line A/S	-18.278	0
Diverse selskaber	-8	-4.000
I alt	-42.254	-22.000

24.11 Indirekte skatter

Formålskontoen udviser en mindre indtægt på ca. 18 mio. kr., hvilket er ca. 2 % mindre end budgetteret.

24.11.10 Indførselsafgifter (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
Skatter og afgifter	-470.000	-467.853	-3.147	99

Indførselsafgifterne udviser en mindre indtægt på 3,1 mio. kr. svarende til en afvigelse på 0,7 %. Provenuet fra indførselsafgifter er ca. 9 mio. kr. mindre end i 2014.

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

Der er et mindre provenu fra alkohol og tobak på 14,5 mio. kr., svarende til ca. 4%, i forhold til det budgetterede, mens provenu fra afgifter på motorkøretøjer har indbragt et merprovenu på 8,2 mio. kr. i forhold til det budgetterede.

I forhold til 2014 har indførselsafgift fra alkohol og tobak indbragt et mindre provenu på 15,9 mio. kr.

Merprovenuet fra motorkøretøjer tager Naalackersuisut som et af flere tegn på, at den økonomiske udvikling så småt er vendt i 2015.

Der er hensat ca. 8,8 mio. kr., svarende til det beløb der er efteropkrævet i forbindelse med vedtagelse af Inatsisartutlov nr. 21 af 23. november 2015 om ændring af landstingslov om indførselsafgifter.

Naalackersuisut har med baggrund i den efterfølgende politiske debat om ikrafttrædelsen af ovennævnte lov, besluttet at fremsætte et lovforslag på forårssamlingen 2016 med henblik på at kunne tilbagebetale den afgift der er efteropkrævet for perioden 20. august 2015 til 23. november 2015.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2015	Bevilling 2015
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Sukker, kaffe/the og chokolade	-43.791	-35.000

Alkoholholdige drikkevarer	-188.052	-195.000
Mineralvand og emballage	-47.443	-50.000
Tobaksvarer	-138.940	-145.000
Kødprodukter	-18.607	-16.000
Motorkøretøjer	-33.244	-25.000
Parfume	-4.381	-4.000
Diverse	-1.184	-1.000
Hensættelse til 2016	8.789	
Tab på debitorer	0	1.000
I alt	-466.853	-470.000

24.11.11 Motorafgift (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
Skatter og afgifter	-72.000	-72.366	366	101

Kontoen udviser en merindtægt på ca. 400.000 kr. svarende til en afvigelse på 1 %.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2015	Bevilling 2015
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Motorafgift	-73.318	-74.000
Tillægsafgift	-708	-500
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-932	0
Hensættelser til tab indeværende år	409	0

Tab på debitorer	2.183	2.500
I alt	-72.366	-72.000

24.11.12 Rejeafgift (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
Skatter og afgifter	-130.000	-152.563	22.563	117

Kontoen udviser en merindtægt på ca. 22,6 mio. kr. svarende til en afvigelse på 17 %. Den positive afvigelse skyldes, at salgspriserne på rejer i 2015 har været væsentligt højere end forventet. Der var i finansloven for 2015 budgetteret med en gennemsnitlig afgiftsprocent på 15, baseret på en pris omkring 28,00 kr./kg, hvor de realiserede gennemsnitlige salgspriser i 2015 har været ca. 34,60 kr. pr. kilo.

Rejeafgiften beregnes som en variabel procentdel, der fastsættes for et kvartal ad gangen på grundlag af et indeks, der tager udgangspunkt i erhvervets gennemsnitlige salgspriser for de afgiftspligtige rejer. Indekset er sat til 100,00 ved en gennemsnitlig salgspris pr. kg. afgiftspligtige rejer på 9,60 kr. Afgiftssatsen i de enkelte kvartaler har været som følger:

Januar kvartal: 15,00 %

April Kvartal: 15,00 %

Juli Kvartal: 15,00 %

Oktober kvartal: 15,00 %

24.11.13 Havneafgift (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
Skatter og afgifter	-7.000	-6.640	-360	95

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

Kontoen udviser en mindre indtægt på ca. 360.000 kr., primært som følge af færre anløb af fragt- og øvrige skibe.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2015	Bevilling 2015
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Fragt- og øvrige skibe	-3.462	-4.000
Krydstogtpassagerafgift	-3.173	-3.000
Diverse havneafgift	-5	0
I alt	-6.640	-7.000

24.11.14 Stempelafgift (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
Skatter og afgifter	-25.000	-25.375	375	101

Kontoen udviser en merindtægt på ca. 375.000 kr. svarende til en afvigelse på 1 %.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2015	Bevilling 2015
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Skøder fast ejendom	-13.563	-10.000
Pantebreve fast ejendom	-9.158	-12.000
Gældsbreve	-438	-500
Købekontrakter	-171	-200

Løsøre pantebreve o.l.	-843	-1.500
Gælds overtagelser	-494	-700
Diverse (incl. afventende afgifter)	-707	-100
I alt	-26.529	-25.000

24.11.15 Lotteriafgift (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
Skatter og afgifter	-8.000	-5.237	-2.763	65

Kontoen udviser en mindre indtægt på ca. 2,8 mio. kr. svarende til en afvigelse på 35 %. Afvigelsen skyldes blandt andet færre opstillede spilleautomater (se forklaring til hovedkonto 24.11.17) og større afskrivninger end budgetteret. Disse er overdraget til inkassoafdelingen med henblik på inddrivelse.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2015	Bevilling 2015
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Lotteriafgift "bingo" m.v.	-1.409	-3.800
Lotteriafgift "enarmede tyveknægte"	-4.263	-4.500
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-769	0
Hensættelser til tab indeværende år	658	0
Tab på debitorer	546	300
I alt	-5.237	-8.000

24.11.17 Automatspilsafgift (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
Skatter og afgifter	-9.000	-8.558	-442	95

Kontoen udviser en mindre indtægt på ca. 450.000 mio. kr. svarende til en afvigelse på 5 %.

Den primære årsag til det faldende provenu gennem de senere år skyldes afmelding af en række spilleautomater. Der er således opstillet ca. 130 gevinstgivende automater i dag mod ca. 175 automater i 2013.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2015	Bevilling 2015
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Gevinstgivende	-8.585	-9.100
Morskabsautomater	-5	-50
Gebyrer	-5	0
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-131	0
Hensættelser til tab indeværende år	74	0
Tab på debitorer	94	150
I alt	-8.558	-9.000

24.11.20 Afgifter, betalingsjagt og - fiskeri (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
------------------------------	-----------	---------	---------	-------------

Skatter og afgifter	-400	-605	205	151
---------------------	------	------	-----	-----

Hovedkontoen udviser en merindtægt på 205.000 kr. svarende til en afvigelse på 51 % af det budgetterede. Provenuet fra betalingsjagt og -fiskeri har udvist en positiv udvikling gennem de senere år og som konsekvens heraf, har Naalakkersuisut opjusteret provenuforventningerne i finansloven for 2016.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2015	Bevilling 2015
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Licenser jagt	-563	-350
Licenser fiskeri	-42	-50
I alt	-605	-400

24.11.22 Arbejdsmarkedsafgift (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
Arbejdsmarkedsafgift	-70.000	-76.790	6.790	110

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

Hovedkontoen udviser en merindtægt på ca. 6,8 mio. kr., hvilket svarer til ca. 10 % af det budgetterede.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2015	Bevilling 2015
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Arbejdsmarkedsafgift	-68.540	-62.000
Arbejdsmarkedsafgift tidligere år	-7.898	-9.000
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-1.410	0

Hensættelser til tab indeværende år	1.365	0
Renter/gebyrer	-307	0
Tab på debitorer	0	1.000
I alt	-76.790	-70.000

24.11.23 Miljøafgift på produkter til energifremstilling (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
Miljøafgift	-17.000	-17.727	727	104

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

Hovedkontoen udviser en merindtægt på ca. 700.000 kr. svarende til en afvigelse på 4 %. Provenuet på denne konto kan svinge en del fra år til år, afhængigt af om Polar Oil m. fl. øger eller nedbringer deres lagre.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2015	Bevilling 2015
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Gas- og dieselolie mm.	-15.622	-12.000
Fuelolie	-1.202	-2.000
Benzin	-903	-3.000
I alt	-17.727	-17.000

24.11.25 Afgifter på hellefisk i det havgående fiskeri (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
Afgift hellefisk	-20.000	-29.803	9.803	149

På denne konto opkræves i henhold til § 4 i Inatsisartutlov nr. 11 af 3. december 2012 om afgift på hellefisk i det havgående fiskeri. Loven er senest ændret ved Inatsisartutlov nr. 35 af 9. december 2015.

Merindtægten skal dels tilskrives et højere afgiftsniveau end der er budgetteret med i finansloven for 2015, dels lidt større mængder end oprindeligt antaget. Endelig indgår der i provenuet for 2015 et mindre beløb som vedrører reguleringer af hellefiskeafgift for 2014.

Afgiftssatsen i de enkelte kvartaler har været som følger:

Januar kvartal: 2,55 kr./kg

April kvartal: 2,81 kr./kg

Juli kvartal: 3,13 kr./kg

Oktober kvartal: 3,06 kr./kg

24.11.26 Afgifter på makrelfiskeri (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
Afgift makrel	-81.000	-28.686	-52.314	35

På denne konto opkræves i henhold til § 4 i Inatsisartutlov nr. 11 af 3. december 2012 om afgift på hellefisk i det havgående fiskeri. Loven er senest ændret ved Inatsisartutlov nr. 35 af 9. december 2015.

Hovedkontoen udviser en mindre indtægt på ca. 52,3 mio. kr. svarende til en afvigelse på 65 %. Årsagen til afvigelsen skyldes et svigtende fiskeri i forhold til det budgetterede i 2015.

27 Udenrigsdirektoratet

27 01 01 Udenrigsdirektoratet (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Afvigelse i kr.	Afvigelse i procent
11.995	12.193	-198	102

Årsag til overforbruget på 2 % er, at den nationale repræsentants rejser ifm. deltagelse på NPA møderne ikke er nået at blive overført fra 27.01.01 konto til NPA kontoen.

Regnskabsmæssig forklaring for Bruxelles (Finanslovskonto: 27 01 02)

27 01 02 Bruxelles (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Afvigelse i kr.	Afvigelse i procent
4.409	4.482	-171	102

Merforbruget skyldes ekstra rejseomkostninger for EU-ministerbesøg til Grønland, som ikke var forudset. Derudover en højere udgift til Udenrigsministeriet vedrørende sagsbehandlertaksten og attachéudgifterne end forventet.

Regnskabsmæssig forklaring for Northern Periphery (Finanslovskonto: 27 01 03)

27 01 03 NPA (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Afvigelse i kr.	Afvigelse i procent
1.059	1.009	50	95

Afgørende årsag til mindre forbruget på 5 % er, at den nationale repræsentants rejser ifm. deltagelse på NPA møderne ikke er nået at blive overført fra konto 27.01.01 til NPA kontoen 27.01.03.

Regnskabsmæssig forklaring for Internationale aktiviteter

(Finanslovskonto: 27 01 05)

27 01 05 Internationale aktiviteter (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Afvigelse i kr.	Afvigelse i procent
537	534	3	99

Regnskabsmæssig forklaring for ICC (Finanslovskonto: 27 01 07)

27 01 07 ICC (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Afvigelse i kr.	Afvigelse i procent
3.424	3.424	0	100

Regnskabsmæssig forklaring for Washington DC (Finanslovskonto: 27 01 09)

27 01 09 Washington DC (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Afvigelse i kr.	Afvigelse i procent
2.526	2.385	141	94

Mindre forbruget skyldes primært at regningen for sagsbehandlertaksten fra Udenrigsministeriets for anden halvdel af 2014 var mindre end forudset, og forhandlingerne om sagsbehandlertaksten mellem Udenrigsdirektoratet og Udenrigsministeriet trak ud til 2. halvdel af 2015.

30 Departementet for Familie, Ligestilling og Sociale

Anliggender

Nedenfor regnskabsmæssige forklaringer fra Departementet for Familie, Ligestilling og Sociale Anliggender for finansåret 2015 for de finanslovskonti, som fremviser et over- eller underforbrug på mere end 2 % af bevillingen, eller afviger med mere end 200.000 kroner. jf. Regnskabshåndbogen sektion 7.3. Ligeledes anføres for de konti hvor der tillades orientering om overførte midler fra finansår til finansår. Såfremt der i året ved tillægsbevillinger er tilføjet eller reduceret i kontiene vil dette tilsvarende blive kommenteret.

30.01.04 Vedligeholdelse af Selvstyrets bygninger

Bevilling 2015 i t.kr.	Forbrug 2015 i t.kr.	Afvigelse i t.kr.	Forbrug i %
0	0	0	100

Der er hensat 2.286.744 på denne konto. De hensatte midler skyldes, at det er svært at periodisere udgifterne til denne konto, da udgifterne ofte falder i få store portioner. Projekterne går ofte – i lighed med ordinære anlægsprojekter - på tværs af kalenderårene, hvilket gør det umuligt at budgettere præcist.

30.01.10 Ydelser udenfor kommunal inddeling

Bevilling 2015 i t.kr.	Forbrug 2015 i t.kr.	Afvigelse i t.kr.	Forbrug i %
61	0	61	0

Mindreforbruget skyldes, at Pituffik i dag er det eneste sted, der betegnes som beboet udenfor kommunal inddeling. I 2014 og 2013 blev der heller ikke foretaget udbetalinger til udgifter til offentlige sikringsydelser fra nærværende hovedkonto.

30.10.32 Børnetilskud

Bevilling 2015 i t.kr.	Forbrug 2015 i t.kr.	Afvigelse i t.kr.	Forbrug i %
43.000	38.557	4.443	90

Mindreforbruget skyldes, at antallet af personer i modtagergruppen varierer afhængig af indkomstforhold og antallet af børn i alderen 0-18 år. Disse forhold er svære at budgettere med og er årsagen til afvigelsen i forhold til bevillingen i finansåret 2015.

30.10.34 Underholdsbidrag og adoption samt bisidderbistand

Bevilling 2015 i t.kr.	Forbrug 2015 i t.kr.	Afvigelse i t.kr	Forbrug i %
9.000	6.580	2.420	73

Mindreforbruget skyldes, at det generelt er vanskeligt helt at forudsige forbruget på denne konto, da de ydelser som bliver udbetalt varierer afhængig af modtagergruppens indtægtsforhold og antallet af personer omfattet af ydelsen, samt bl.a. antallet af adoptioner de enkelte år og behovet for bisidder bistand.

30.10.36 Barselsdagpenge:

Bevilling 2015 i t.kr.	Forbrug 2015 i t.kr.	Afvigelse i t.kr	Forbrug i %
30.500	31.468	-968	103

Merforbruget skyldes, at det er svært at forudsige antallet af fødsler og forældrenes ansættelsesforhold. En afvigelse på 3,2 % må siges at være inden for den forventede statistiske usikkerhed.

30.10.37 Landsdækkende døgninstitutioner for børn og unge

Bevilling 2015 i t.kr.	Forbrug 2015 i t.kr.	Afvigelse i t.kr	Forbrug i %
5.052	5.052	0	100

Der er hensat 4.290.771 på kontoen. De hensatte midler på kontoen skyldes bl.a., at der er meget ufaglært personale ansat på institutionerne, hvilket betyder at lønudgifterne er lavere end budgetteret. Situationen relaterer sig til rekrutteringsproblemer blandt faguddannet personale.

30.10.46 Centralrådgivningsenhed

Bevilling 2015 i t.kr.	Forbrug 2015 i t.kr.	Afvigelse i t.kr	Forbrug i %
19.073	14.542	4.531	76

Mindreforbruget kan henføres til, at kommunerne i opfølgning på MIO's rapport og den megen omtale af de uløste sociale problemer i kommunerne har efterspurgt en central støtte til en akut styrket indsats på børne- og ungeområdet med start allerede i 2015. Kommunerne har i den forbindelse anmodet om, at der etableres et tæt og intensivt samarbejde med Naalakkersuisut om hurtigst muligt sammen at igangsætte en massiv indsats for kommunens bygder og yderdistrikter.

I forbindelse med etableringen af den centrale rådgivningsenhed blev der lagt en plan for hvilke aktiviteter, der skulle gennemføres for året 2015. Rekrutteringen af medarbejdere har taget længere tid end beregnet, hvorfor planerne for 2015 blev forsinket. Naalakkersuisut har på den baggrund ønsket, at udskyde en række projekter i regi af den Centrale Rådgivningsenhed til 2016, for derigennem at kunne frigive ca. 5 mio. kr. til en styrket og massiv indsats for omsorgssvagede børn og unge i Qaasuitsup Kommunias bygder og yderdistrikter med opstart i 2015.

Finansudvalget har godkendt, at de uforbrugte midler hensættes til 2016 og anvendes til en særlig indsats for omsorgssvagede børn og unge i Qaasuitsup Kommunia.

30.11.10 Boligsikring

Bevilling 2015 i t.kr.	Forbrug 2015 i t.kr.	Afvigelse i t.kr	Forbrug i %
67.500	63.802	3.698	95

Mindreforbruget skyldes, at forbruget på kontoen varierer som følge af blandt andet indkomstforhold, civilstatus mv. blandt modtagergruppen, hvilket er svært at estimere og er konjunkturafhængigt. En afvigelse på 5,5 % kan siges at være inden for den forventede statistiske usikkerhed. Den statistiske usikkerhed vil være høj, da faktorer som indkomstforhold, civilstatus mv. varierer meget over tid.

30.12.08 Offentlig pension til alderspensionister

Bevilling 2015 i t.kr.	Forbrug 2015 i t.kr.	Afvigelse i t.kr	Forbrug i %
353.514	347.806	5.708	98

Mindreforbruget skyldes, at forbruget på kontoen varierer som følge af blandt andet indkomstforhold, civilstatus mv. blandt modtagergruppen, hvilket er svært at estimere og meget konjunkturafhængig. En afvigelse på 1,6 % må siges at være inden for den forventede statistiske usikkerhed.

30.12.09 Førtdispension

Bevilling 2015 i t.kr.	Forbrug 2015 i t.kr.	Afvigelse i t.kr	Forbrug i %
162.474	148.225	14.249	91

Mindreforbruget skyldes, at forbruget på kontoen varierer som følge af blandt andet indkomstforhold, civilstatus mv. blandt modtagergruppen, hvilket er svært at estimere og konjunkturafhængigt, idet konjunkturerne har indflydelse på førtdispensionisternes for at oppebære biindtægter. En afvigelse på 8,8 % kan siges at være inden for den forventede statistiske usikkerhed. Da den statistiske usikkerhed må antages at være høj, da faktorer som indkomstforhold, civilstatus mv. varierer meget over tid. Udgifterne afhænger endvidere af antallet af nytilkendelser af førtdispension i kommunerne.

30.12.11 Førtdispensionister i Danmark

Bevilling 2015 i t.kr.	Forbrug 2015 i t.kr.	Afvigelse i t.kr	Forbrug i %
7.600	7.431	169	98

Mindreforbruget skyldes, at antallet af personer der modtager pension varierer fra år til år. En afvigelse på 2,2 % må siges at være inden for den forventede statistiske usikkerhed.

30.12.12 Sikringsydelse, Nordisk Konvention om social sikring

Bevilling 2015 i t.kr.	Forbrug 2015 i t.kr.	Afvigelse i t.kr	Forbrug i %
7.200	6.202	998	86

Mindreforbruget skyldes, at departementet har stoppet 21 personers pensionsudbetaling for 2015. Enten stoppede udbetalingen på grund af manglende leveattest, eller at personerne er afdøde ved døden.

30.13.07 Central pulje til anbringelser i Danmark

Bevilling 2015 i t.kr.	Forbrug 2015 i t.kr.	Afvigelse i t.kr	Forbrug i %
9.000	-4.748	13.748	-53

Mindreforbruget skyldes, at der er krediteret hensatte midler fra 2011, 2012 og 2013 og at der fra 2015 som noget nyt har været mulighed for at finansiere særligt akutte indsatser, herunder støttetimer på de enkelte døgninstitutioner. Da det sidstnævnte er et helt nyt tiltag, har det taget tid for de enkelte døgninstitutioner at bruge tilbuddet, men det forventes, at det vil blive gjort i højere grad i fremtiden. Fra 2014 blev det muliggjort at overføre midler fra denne konto til helt særlige og ekstraordinære udgifter på alle Selvstyres døgninstitutioner, jf. tekstanmærkninger til denne konto. Dette er ikke blevet brugt så meget, da institutionerne generelt har haft god økonomi. Der er krediteret 10.244.464 kr. på denne konto, som er hensatte midler fra 2011, 2012 og 2013.

Kontoen anvendes herudover til medfinansiering af akutte og særligt dyre anbringelser i Danmark. Sådanne anbringelser kan ikke forudses og kontoen kan derfor ikke budgetteres præcist. De overskydende midler er årligt overført til kommunerne. P.g.a. en misforståelse omkring tilbageførslen og konteringen er midlerne blevet hensat, hvor de rettelig skulle have været forblevet på driftskontoen, således at de automatisk blev overført til Landskassen. Fejlen er rettet med udgangen af 2015.

30.13.41 Handicapinstitutioner

Bevilling 2015 i t.kr.	Forbrug 2015 i t.kr.	Afvigelse i t.kr	Forbrug i %

	t.kr.		
0	0	0	0

Der er hensat 798.662 kr. på denne konto. De hensatte midler på kontoen skyldes bl.a., at der er meget ufaglært personale ansat på institutionerne, og at lønudgifterne derfor har været lavere end forventet. Situationen relaterer sig til vanskeligheder med at rekruttere faguddannet personale.

30.13.43 Landsdækkende Handicapcenter

Bevilling 2015 i t.kr.	Forbrug 2015 i t.kr.	Afvigelse i t.kr	Forbrug i %
10.925	9.668	1.237	89

Bevillingen vedrører såvel IPIS som det kommende landsdækkende handicapcenter, hvori IPIS integreres.

Mindreforbruget i 2015 på 1,443 mio. kr. beror på aflysning af aktiviteter eller udskydelse af aktiviteter til 2016 vedrørende såvel IPIS som det kommende landsdækkende handicapcenter. IPIS har således bl.a. måttet aflyse kurser på grund af at deltagerne og eksterne kursusledere ikke på grund af vejrlighed har kunnet komme frem til kurserne.

30.14.29 Forebyggende virksomhed

Bevilling 2014 i t.kr.	Forbrug 2014 i t.kr.	Afvigelse i t.kr	Forbrug i %
10.943	9.018	1,925	82

Mindreforbruget skyldes, at aktiviteterne vedrørende indsatser mod vold ikke er blevet igangsat som planlagt som følge af, at finansloven for 2015 blev vedtaget senere end normalt. Efter godkendelse fra Finansudvalget hensættes de uforbrugte midler til 2016 og anvendes til en ekstraordinær indsat mod vold i opfølgning på handlingsplanen mod vold i 2016.

34 Departementet for Sundhed

Sundhedsområdet styres ud fra en helhedsbetragtning hvor der arbejdes med at få mest sundhed for pengene. Derfor udføres behandlingerne, der hvor det er bedst og billigt. Resultatet af denne styreform er, at der i 2014 og 2015 har været en forskydning af udgifter fra kontoerne til udenlandske behandling til kontoerne for behandling på DIH og i Regionerne.

Samlet for driften i sundhedsområdet er der i 2015 et merforbrug på 3,5 mio. kr. i forhold til finansloven. Der skal dertil indregnes, at der er overført 16,4 mio. kr. fra 2014 til 2015. Dette betyder, at der reelt har været et merforbrug på 20 mio. kr. i 2015.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
21.724	20.087	1.637	92

Om afvigelsen:

Afvigelsen skyldes særligt, at Departement for Sundhed i en længere periode var betydeligt underbemandet, og derfor er der et anseeligt underforbrug på lønudgifterne. Bemandingssituationen er på nuværende tidspunkt i det store hele rettet op.

En strammere styring af behovene for tjenesterejser har ligeledes medført et underforbrug for rejseudgifterne, hvilket yderligere blot blev forstærket af den lave bemanning.

34.01.02. Patienterstatninger (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
296	193	103	65

Om afvigelsen:

Afvigelsen skyldes særligt, at udgifterne til patienterstatninger har været lavere end gennemsnittet i de sidste 5 år som er bevillingsgrundlaget.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
20.152	19.866	286	99

Om afvigelsen:

Afvigelsen kan henføres til vakantstilling en del af året.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
113.553	112.846	707	99

Om afvigelsen:

Der er på foretaget budgetneutral rokering på 16,0 mio. kr. fra kontoen til øvrige konti inden for sundhedsområdet, hvorefter der udvises et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. I henhold til finansloven er der et mindreforbrug på 16,7 mio. kr. Der er overført 10,5 mio. kr. fra 2014 på nærværende hovedkonto, hvilket medfører, at det faktiske mindreforbrug er 6,2 mio. kr.

Kontoen er meget svær at styre og er afhængig af udviklingen i sygdomsmønster og evakueringer. Mindreforbruget skyldes en mindre nedgang af patienter, samt at patientsammensætningen har været mindre omkostningsfuld end tidligere år. I 2015 har de ti dyreste patienter på Rigshospitalet været ca. 7,8 mio. kr. dyrere end de end de 10 dyreste patienter i 2014.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
32.120	29.144	2.976	91

Om afvigelsen:

Der er på foretaget budgetneutral rokering på 6,0 mio. kr. fra kontoen til øvrige konti inden for sundhedsområdet, hvorefter der udvises et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. I henhold til finansloven er der et mindreforbrug på 8,9 mio. kr. Der er overført 2,6 mio. kr. fra 2014 på nærværende hovedkonto, hvilket medfører, at det faktiske mindreforbrug er 6,3 mio. kr.

Mindre forbruget kan henføres til, at der har været færre patienter til psykiatrisk behandling i udlandet. Endvidere har der i 2015 været indtægter fra kommunerne på 1,5 mio. kr. vedrørende klarmeldte patienter, som kommunerne ikke har hjemtaget og dermed overtaget betalingsforpligtelsen på.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
363.566	360.853	2.713	99

Om afvigelsen:

Kontoen er samlet tilført 11,4 mio.kr. via budgetneutrale rokeringer. Samlet udvises der et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. I forhold til finansloven er der et merforbrug på 8,7 mio. kr. Der er overført 0,5 mio. kr. fra 2014, hvilket medfører, at det faktiske merforbrug er 9,2 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært stigning i tjenesteydelser herunder et øget antal patienter fra kysten til behandling på DIH, øget forbrug af vikar samt til- og fratrædelsesrejser. Øget vikaromkostninger og øget til- og fratrædelsesrejser har tilknytning til rekrutteringsmæssige problemer.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
25.353	25.683	(330)	101

Om afvigelsen:

Der er på foretaget budgetneutral rokering på 2,8 mio. kr. fra kontoen til øvrige konti inden for sundhedsområdet, hvorefter der udvises et merforbrug på 0,3 mio. kr. I henhold til finansloven er der et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Der er overført 2,3 mio. kr. fra 2014 på nærværende hovedkonto, hvilket medfører, at det faktiske mindreforbrug er 0,2 mio. kr.

Mindre forbruget skyldes primært mindre forbrug på tjenesteydelser og småanskaffelser samt vakante stillinger.

34.11.05 Alkoholbehandlingscentre (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
4.324	4.178	146	97

Om afvigelsen:

Der er på foretaget budgetneutral rokering på 1 mio. kr. fra kontoen til øvrige konti inden for sundhedsområdet, hvorefter der udvises et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. I henhold til finansloven er der et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Der er overført 0,5 mio. kr. fra 2014 på nærværende hovedkonto, hvilket medfører, at det faktiske mindreforbrug er 0,6 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til at kommunerne ikke søger refusion for transportudgifter til klienter fra kysten, som de er berettigede til. Antallet af behandlede klienter er på samme niveau som tidligere år.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
422.669	428.350	(5.681)	101

Om afvigelsen:

Der er på ovenstående hovedkonto realiseret et merforbrug i forhold til finanslovsbevillingen på kr. 5,6 mio.

Merforbruget kan henføres til stigning på løn og dermed til- og fratrædelser. Øget rejseaktivitet tilknyttet til patienter samt øget vikaromkostninger.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
16.761	15.363	1.398	92

Om afvigelsen:

Der er på foretaget budgetneutral rokering på 0,5 mio. kr. fra kontoen til øvrige konti inden for sundhedsområdet, hvorefter der udvises et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. I henhold til finansloven er der et mindreforbrug på 1,9 mio. kr.

Mindre forbruget på hovedkontoen skyldes, at der mindreforbrug på de fleste uddannelsespuljer som følge af små forskydninger i f.eks. ansatte deltagere, rejser mv.

34.12.03 Fællesudgifter, evakueringer mv. (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
87.665	90.129	(2.464)	103

Om afvigelsen:

Der er tilført kontoen 17 mio. kr. via budgetneutral rokering fra øvrige konti under sundhedsområdet. hvorefter der udvises et merforbrug på 2,4 mio. kr. I henhold til finansloven er der et merforbrug på 19,4 mio. kr.

Der er tale om en konto, der gennem flere år har været under stort pres. Det økonomiske pres er steget i 2015 som følge af stor stigning i antal rejser til patienter til Dronning Ingrid's Hospital i forhold til tidligere år.

34.12.05 Landsapoteket (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
46.776	49.628	(2.852)	106

Om afvigelsen:

Der er tilført kontoen 2,15 mio. kr. via budgetneutral rokering fra øvrige konti under sundhedsområdet. hvorefter der udvises et merforbrug på 2,8 mio. kr. I henhold til finansloven er der et merforbrug på 5,0 mio. kr.

Merforbrug skyldes øget forbrug af dyre medicin, heraf primært kræft- og gigtrelateret medicin.

34.11.06 Fællesomkostninger (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
55.938	56.526	(588)	101

Om afvigelsen:

Der er foretaget budgetneutral rokering på 4,25 mio. kr. fra kontoen til øvrige konti inden for sundhedsområdet, hvorefter der udvises et merforbrug på 0,5 mio. kr. I henhold til finansloven er der et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. Merforbruget kan henføres til IT og telemedicinske projekter.

34.13.01 Sundhedsdistrikterne, tandlægebetjening (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
69.481	69.190	291	100

Om afvigelsen:

Afvigelsen kan henvendes til almindelig drift, hvor der har været mindre afvigelser på flere området. Generelt anses resultatet som tilfredsstillende.

34.15.01. Inuuneritta (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
6.826	5.498	1.328	81

Om afvigelsen:

Afvigelsen skyldes særligt, at Departement for Sundhed i en længere periode var underbemandet, og en planlagt konference sidst på året blev aflyst.

40 Departementet for Uddannelse, Kultur, Forskning og Kirke

Departementet for Uddannelse, Kultur, Forskning og Kirke (IKIIN) varetager opgaver indenfor uddannelse, kultur, forsknings- og daginstitutionsområdet, samt kirkeområdet.

IKIIN har for bevillingsarterne: driftsbevilling, tilskudsbevilling, indtægtsbevilling, lovbundet bevilling samt udlånsbevilling haft en samlet bevilling i 2015 på 1.197.307.000 kr. Afvigelsen i forhold til denne bevilling er et mindreforbrug på 27.100.000 kr. Ifølge hovedkontooversigt fra XAL pr. 10. marts. februar 2016 eller 2,3 % i forhold til bevillingen.

For bevillingstyperne drifts, tilskuds og Indtægter er afvigelsen i 2015 et mindreforbrug på 22.775.000 kr. eller 2,7 % i forhold til bevillingerne på 851.772.000 kr.

For de lovbundne bevillinger er afvigelsen i 2015 et mindreforbrug på 4.325.000 kr. eller 1,3 % i forhold til bevillingerne på 345.535.000 kr.

Nedenfor følger forklaringer på mer- eller mindre forbrug på de hovedkonti under IKIIN, som ved afslutningen af ultimoperioden for 2015, ifølge årsopgørelsen i økonomisystemet XAL, havde en afvigelse på mere end 2 % eller mere end kr. 200.000 i forhold til bevillingen for 2015.

40.01.01 Departementet for Uddannelse, Kirke, Kultur og Ligestilling (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
28.826	27.976	850	97

Mindreforbruget skyldes i al væsentlighed mindreforbrug på arkiveringsprojektet (1 mio. kr.). Det blev først efter Finanslov 2015s vedtagelse ansat i stillingen, og personen i stillingen overgik efter kort tid i stillingen til anden funktion i Selvstyret. Pr. februar 2016 er der ny ansat i stillingen som arkiveringskoordinator for Selvstyret, hvorfor midlerne forventes benyttet som anvist i 2016.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
47.771	42.860	4.911	90

Mindreforbruget skyldes, at en lang række eksterne projekter der har fået bevilliget tilsagn om finansiering fra nærværende konto har haft mindreforbrug. IKIIN følger op på de enkelte projektet månedligt, men der har som i tidligere år vist sig besværligt, at få forbrugstilkendegivelser på tilstrækkeligt højt niveau fra såvel underliggende institutioner såvel som kommuner i forbindelse med udmøntning af midler fra denne konto. IKIIN benytter genereltforsigtighedsprincippet i tilsagn om midler fra denne konto, hvorfor der som oftest realiseres et mindreforbrug.

40.02.01 Uddannelses- og kollegieforvaltningen (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
14.755	15.807	-1.052	107

Merforbruget skyldes delvist højt pres på kollegierne i Nuuk (herunder de indlejede), som medførte øget indkøb af inventar med mere. Dertil kommer, at der i forbindelse med afregning af omkostninger af varmecentral til andre enheder har været fejl. Dertil kommer, at den kolde vinter 2015 har medført ekstraordinært høje varmeomkostninger, som ikke dækkes af kollegianerne, da der ikke betales forbrugsomkostninger af kollegieboere. Uagtet ovenstående er resultat, herunder de mange bevægelser i ultimoperioden der har medført for sen erkendelse af merbevillingsforholdet, utilfredsstillende, og Departementet for Uddannelse, Kultur, Forskning og Kirke har fra 2016 afsat yderligere resurser til at understøtte bogføringen og økonomistyringen i KAF, herunder en omorganisering af bogføringssvaret i selve KAF.

40.02.03 Udlån og indfrielse af banklån (Lovbunden bevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
14.000	10.193	3.807	73

Mindreforbruget skyldes, at udlån til studerende ikke er realiseret i det forventede omfang.

40.02.04 Rentetilskrivning (Tilskuds bevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
10.601	9.207	1.394	87

Hovedkontoen viser et mindreforbrug, da bogføringspraksis på hovedkontoen i 2015 har været, at renters samlede bogføring medfører, at de udlignes på nærværende konto (deraf nulforbrug) og ender på udlånsbalancen. Som konsekvens af denne bogføringspraksis er nærværende hovedkonto derfor også udgået i Finanslov 2016.

40.02.05 Afdrag på uddannelseslån (Indtægt bevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
-8.755	-8.049	-706	92

Afvigelsen skyldes almindelig varians i afdragelsesadfærden.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
197.525	194.526	2.999	98

Mindreforbruget anses af Naalakkersuisut for at være inden for den varians, der må forventes på denne lovbundne konto.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
62.942	59.933	3.009	95

Mindreforbruget anses af Naalakkersuisut for at være inden for den varians der må forventes på denne lovbundne konto.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
21.449	21.144	305	99

Mindreforbruget skyldes frafald af efterskolelever. Tilskud udbetales på basis af ugentlig indrapportering af aktive studerende. Bevillingen er fastsat ud fra "maksimalt antal studerende alle uger" på efterskoler i Grønland, og al frafald vil derfor medføre et mindreforbrug. Der vil må derfor i alle finanslovår forventes mindreforbrug på denne konto, men såfremt kontoen reduceres i finansloven, ville der ikke være bevillingsmæssig hjemmel til at optage det maksimale antal efterskoleelever.

40.10.10 Selvstyrets skoler (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
642	485	157	76

Mindreforbruget skyldes en lavere aktivitet i undervisningsbehovet for grønlandere på danske hospitaler eller i danske fængsler.

40.10.11 Ado Lyngep Atuarfia (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
8.450	8.649	-199	102

Merforbruget kan ikke tilskrives en isoleret årsag. Merforbruget anses ikke drastisk set i forhold til den samlede bevilling.

40.12.36 Midtgrønlands Gymnasiale Skole (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
38.131	38.550	-419	101

Merforbruget kan ikke tilskrives en enkelt isoleret faktor, og anses ikke drastisk set i forhold til kontoen samlede bevilling.

40.40.01 Uddannelsesstyrelsen (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
39.316	38.735	581	99

Mindreforbruget skyldes primært vakante stillinger i forbindelse med igangværende reorganisering af styrelsen til i højere grad at understøtte Naalakkersuisuts mål på folkeskoleområdet.

40.90.03 Vedligehold af Selvstyrets bygninger (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
33.533	33.533	0	100

Primo henlæggelse (negativt tal = "gæld til landskassen")	6.730.000,00
Ultimo henlæggelse (Negativt tal = gæld til landskassen)	9.495.000,00
Fra Landskassen (negativt tal = tilbageførsel til landskassen)	0,00
Årets resultat ("Ultimo henlæggelse" - "primo henlæggelse" - "Fra Landskassen")	2.765.000,00

Med hjemmel i FL 2015, bilag 2, tekstanmærkninger; hovedkonto 40.90.03 Vedligehold af Selvstyrets bygninger er der overført et mindreforbrug på 9.495.000 kr. til finansåret 2016.

Der var fra 2014 til 2015 hensat et mindreforbrug på 6.730.000 kr., som blev bogført primo 2015 som indtægt.

Der har således samlet for året, eksklusive hensættelser fra tidligere år, været et samlet minforbrug i forhold til bevillingen på 2.765.000 kr.

Hovedkontoen udmøntes til vedligehold i større projekter, hvor regning fra leverandør fremsendes når "anlægget" afsluttes. Der kan derfor være stort udsving i hvornår projekter afregnes og bogføres baseret på forsinkelser eller fremskydninger i afleveres. Mindreforbruget skyldes, at en række vedligeholdelsesprojekter er opstartet eller bevilliget i 2015 først vil forfalde til afregning i 2016.

Hovedkontoen er i finanslov 2016 med hovedkonto 20.30.10 Bygningsdrift og reovering med henblik på at skabe stordriftsfordele i Selvstyrets bygningsvedligehold på tværs af ressortområder. Henlæggelsen fra nærværende hovedkonto vil i 2016 blive overført til hovedkonto 20.30.10 Bygningsdrift og reovering.

40.90.08 EDB i uddannelsessystemet (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
12.927	12.508	419	97

Mindreforbruget skyldes primært mindreforbrug til "E-forum" samt at en række øvrige aktiviteter har været billigere end forventet.

40.90.13 Vejledning samt psykologisk studenterrådgivning (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
15.848	14.049	1.799	89

Mindreforbruget skyldes primært vakante stillinger i den social- og psykologiske rådgivning. Da bevillingen til nærværende hovedkonto blev nedsat med 3 mio. kr, baseret på tilbagemelding fra centret, ved Finansudvalgs afgørelse 18. december, anses det for utilfredsstillende, at der derefter ved regnskabsafslutning kan konstateres et yderligere mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Centrets ledelse er i proces med at afdække, hvorledes midlerne i langt højere grad kan benyttes om politisk ønsket i 2016, herunder især med at adressere udfordringen med at tiltrække højtuddannet arbejdskraft til den psykologiske indsats.

IKIIN har i forbindelse med regnskabsafslutningen præciseret over for centrets ledelse, at der i 2016 skal afsættes flere ressourcer til den overordnede økonomistyring, og Naalakkersuisut vil i 2016 have særligt fokus opfølgning af centrets forbrug.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
25.313	25.313	0	100

Primo henlæggelse (negativt tal = "gæld til landskassen")	5.000.000,00
Ultimo henlæggelse (Negativt tal = gæld til landskassen)	3.568.000,00
Fra Landskassen (negativt tal = tilbageførsel til landskassen)	0,00
Årets resultat ("Ultimo henlæggelse" - "primo henlæggelse" - "Fra Landskassen")	-1.432.000,00

Med hjemmel i FL 2015, bilag 2, tekstanmærkninger; hovedkonto 40.91.03 Kursusvirksomhed er der overført et mindreforbrug på 3.568.000 kr. til finansåret 2016.

Der var fra 2014 til 2015 hensat et mindreforbrug på 5.000.000 kr., som blev bogført primo 2015 som indtægt.

Der har således samlet for året, eksklusiv hensættelser fra tidligere år, været et samlet merforbrug i forhold til bevillingen på 1.432.000 kr.

Årets reelle aktiviteter på vedligeholdelsesområdet har således reduceret det tidligere mindreforbrug på en kontrolleret måde, hvilket anses for tilfredsstillende.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
5.771	5.177	594	90

Mindreforbruget skyldes en lav tilgang til voksenuddannelser. I forbindelse med besparelser i FL2016 blev nærværende hovedkonto reduceret til 4.017.000 kr.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
1.919	1.539	80	95

Mindreforbruget skyldes færre erhvervspædagogikumstuderende end vanligt i 2015.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
2.687	2.809	-122	105

Merforbruget kan ikke tilskrives en isoleret faktor, men en blanding af faktorer som indkøb, lønomkostninger og øvrigt forbrug.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
6.470	4.953	1.787	73

Primo henlæggelse (negativt tal = "gæld til landskassen")	-45.000,00
Ultimo henlæggelse (Negativt tal = gæld til landskassen)	1.500.000,00
Fra Landskassen (negativt tal = tilbageførsel til landskassen)	-1.787.000,00
Årets resultat ("Ultimo henlæggelse" - "primo henlæggelse" - "Fra Landskassen")	3.331.000,00

Med hjemmel i FL 2015, tekstanmærkninger; hovedkonto 40.91.14 Grønlands Maritime Skole er der overført et mindreforbrug på 1.500.000 kr. til finansåret 2016.

Der var fra 2014 til 2015 hensat et merforbrug på 45.000 kr. som blev bogført primo som udgift.

Der har således samlet for året, eksklusive hensættelser fra tidligere år, været et samlet mindreforbrug i forhold til bevillingen på 3.331.000 kr.

Mindreforbruget skyldes Maritims skolens store fokus på alle udgiftsposter, herunder løn, varelagerstyring, vareindkøb samt en markant stigning i kursusaktivitet, og dermed bedre udnyttelse af tilstedeværende ressourcer.

Mindreforbruget har ikke påvirket aktiviteten i form af undervisning.

Maritim Skolen vil i 2016 have fokus på, hvorvidt der fortsat vil være skabt et økonomisk råderum som i 2015, og i bekræftende fald, hvorledes dette kan udmøntes for at understøtte den samlede maritime uddannelsesstrategi, herunder større investering i maritimt materiale.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
8.095	8.095	0	100

Primo henlæggelse (negativt tal = "gæld til landskassen")	1.500.000,00
Ultimo henlæggelse (Negativt tal = gæld til landskassen)	943.000,00
Fra Landskassen (negativt tal = tilbageførsel til landskassen)	0
Årets resultat ("Ultimo henlæggelse" - "primo henlæggelse" - "Fra Landskassen")	557.000

Med hjemmel i FL 2015, tekstanmærkninger; hovedkonto 40.91.16 Grønlands Handelsskole, Nuuk, er overført et mindreforbrug på 943.000 kr. til finansåret 2015.

Der var fra 2014 til 2015 hensat et mindreforbrug på 1.5000.000 kr. som blev bogført primo som indtægt.

Der har således samlet for året, eksklusive hensættelser fra tidligere år, været et samlet merforbrug i forhold til bevillingen på 557.300 kr.

Merforbruget skyldes at NI-Nuuk har igangsat en lang række strategiske indsatser og til dette formål til dels har benyttet til kapital der var opsparet fra tidligere års mindreforbrug.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
3.546	3.546	0	100

Primo henlæggelse (negativt tal = "gæld til landskassen")	535.000,00
Ultimo henlæggelse (Negativt tal = gæld til landskassen)	292.000,00
Fra Landskassen (negativt tal = tilbageførsel til landskassen)	0,00
Årets resultat ("Ultimo henlæggelse" - "primo henlæggelse" - "Fra Landskassen")	-243.000,00

Med hjemmel i FL 2015, tekstanmærkninger; hovedkonto 40.91.21 Levnedsmiddelskolen, INUILI er der overført et mindreforbrug på 292.250 kr. til finansåret 2015.

Der var fra 2014 til 2015 hensat et mindreforbrug på 535.000 kr. som blev bogført primo som indtægt.

Der har således samlet for året, eksklusive hensættelser fra tidligere år, været et samlet merforbrug i forhold til bevillingen på 242.750 kr.

Merforbruget skyldes primært indkøb foretaget i forlængelse af den "egenkapital" der var overført fra regnskabsåret 2014.

40.91.23 Grønlands Handelsskole, Qaqortoq (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
17.376	17.376	0	100

Primo henlæggelse (negativt tal = "gæld til landskassen")	1.500.000,00
Ultimo henlæggelse (Negativt tal = gæld til landskassen)	1.997.000,00
Fra Landskassen (negativt tal = tilbageførsel til landskassen)	-255.000,00

Årets resultat ("Ultimo henlæggelse" - "primio henlæggelse" - "Fra Landskassen")	752.000,00
--	------------

Med hjemmel i FL 2015,, tekstanmærkninger; hovedkonto 40.91.23 Grønlands Handelsskole, Qaqqortoq, er overført et mindreforbrug på 1.997.000 kr. til finansåret 2015.

Der var fra 2014 til 2015 hensat et mindreforbrug på 1.500.000 kr., som blev bogført primo som indtægt.

Der har således for hele året været et samlet mindreforbrug i forhold til bevillingen på 752.000 kr. eksklusiv hensættelser fra tidligere år.

Størstedelen er mindreforbruget er i tråd med lovgivningens intentioner for brancheskoler, og anses for fornuftig. Campus Kujalleq vil fremover være opmærksom på, at mindreforbrug der overstiger den lovfastsatte grænse, vil kunne benyttes til indkøb af nødvendige forbedringer af inventar, IKT og lignende.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
10.759	10.759	0	100

Primo henlæggelse (negativt tal = "gæld til landskassen")	1.500.000,00
Ultimo henlæggelse (Negativt tal = gæld til landskassen)	562.000,00
Fra Landskassen (negativt tal = tilbageførsel til landskassen)	0
Årets resultat ("Ultimo henlæggelse" - "primio henlæggelse" - "Fra Landskassen")	-938.000,00

Med hjemmel i FL 2015 tekstanmærkninger; hovedkonto 40.91.25 Brancheskolen for sundhedsuddannelser er overført et mindreforbrug på 562.000 kr. til finansåret 2016.

Der var fra 2014 til 2015 hensat et mindreforbrug på 1.500.000 kr., som blev bogført primo som indtægt.

Der har således samlet for året, eksklusive hensættelser fra tidligere år, været et samlet merforbrug i forhold til bevillingen på 938.000 kr.

Merforbruget skyldes en række indkøb som følge af "egenkapital" opsparet fra regnskabsåret 2014.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
33.152	33.152	0	100

Primo henlæggelse (negativt tal = "gæld til landskassen")	4.534.000,00
Ultimo henlæggelse (Negativt tal = gæld til landskassen)	-2.821.000,00
Fra Landskassen (negativt tal = tilbageførsel til landskassen)	0,00
Årets resultat ("Ultimo henlæggelse" - "primo henlæggelse" - "Fra Landskassen")	-7.355.000,00

Med hjemmel i FL 2015 bilag 2, tekstanmærkninger; hovedkonto 40.91.27 er overført et merforbrug på 2.821.000 kr. til finansåret 2016.

Der var fra 2014 til 2015 hensat et mindreforbrug på 4.534.000 kr., som blev bogført primo som indtægt.

Der har således samlet for året, eksklusive hensættelser fra tidligere år, været et samlet merforbrug i forhold til bevillingen på 7.355.000 kr.

Merforbruget skyldes primært en række investeringer foretaget af KTI på baggrund af den "opsparede egenkapital" fra regnskabsåret 2014 som har været planlagt i forbindelse med budgettet, hvor der gar været budgetteret med en merforbrug på cirka 4,5 mio. kr.. Til denne planlagte meraktivitet, er tilstødt mindre realiserede indtægter, hvor der har været færre tilmeldte på en række kursusforløb, som har medført mindre dækningsbidrag til andre dele af kapacitetsapparatet, herunder eksempelvis kantinedriften.

KTI har i forbindelse med regnskabet 2015 iværksat tiltag i 2016, der skal sikre en drift der som minimum er i balance i 2016.

40.91.31. Aktivitetsafhængige tilskud (Lovbunden bevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
134.010	136.491	-2.481	102

Merforbruget skyldes en svag stigning i holdugeaktiviteten i forhold til det estimerede. Naalakkersuisut anser afvigelsen for at være inden for forventelige set i forhold til den lovbundne bevilling.

40.92.12 PhD-studium Forskeruddannelse (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
3.226	2.564	662	79

Mindreforbruget skyldes primært, at det gamle K.V.U.G under det danske Uddannelses- og forskningsministerium ved gennemgang af sager, har fundet at et PhD-stipendiat for 2012 skal dækkes af dem. Beløbet er på Dkk 520.335, som er overført til nærværende konto i 2015 som indtægt.

40.92.13 Universitetsparken, Ilimmarfik (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
90.299	82.545	7.754	91

Primo henlæggelse (negativt tal = "gæld til landskassen")	0
Ultimo henlæggelse (Negativt tal = gæld til landskassen)	5.000.000,00
Fra Landskassen (negativt tal = tilbageførsel til landskassen)	7.754.000,00
Årets resultat ("Ultimo henlæggelse" - "primo henlæggelse" - "Fra Landskassen")	12.754.000,00

Med hjemmel i FL 2015 bilag 2, tekstanmærkninger; hovedkonto 40.91.27 er overført et mindreforbrug på 5.000.000 kr. til finansåret 2015.

Der er derudover yderligere mindreforbrug på 7.754.000 kr. til går tilbage til landskassen.

Der har således samlet for året været et samlet mindreforbrug i forhold til bevillingen på 12.754.000 kr.

Mindreforbruget skyldes i al væsentlighed mindreforbrug af kursusmidler til folkeskoleområdet, som følge af kommunernes fortsatte besparelser i 2015, herunder besparelser på vikaromkostninger, rejseomkostninger og lignende, som har reduceret søgningen til kompetenceudvikling for folkeskolelærere.

Naalakkersuisut anser ikke resultatet for tilfredsstillende, herunder at Ilisimatusarfik ikke i regnskabsåret 2015 har givet tilkendegivelser til IKIIN omkring det forudsigeligt store mindreforbrug. Naalakkersuisut er som følge af det store mindreforbrug i dialog med Ilisimatusarfik om forventet forbrug til efteruddannelse af lærere i 2016, og vil om nødvendigt søge denne del af bevillingen nedsat eller overført i 2016, såfremt det kan forudsiges, at bevillingen ikke kan udmøntes til formålet som ønsket.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
1.875	1.703	172	91

Den væsentligste årsag til mindre forbruget skal findes i den lave gennemførelsesprocent på organistuddannelsen.

40.92.17 Socialpædagogisk Seminarium (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
29.869	30.590	-721	102

Merforbruget skyldes, at SPS i 2015 har fået dobbeltfaktureret en række PKU-kurser. Dette har vist en "forventet mindreforbrug" i SPS løbende økonomiopfølgning, som SPS benyttede til et indkøb af inventar og materialer. Dobbeltfaktureringen af PKU-kurser blev opdaget ved årsafslutningen, hvor indkøb var foretaget.

Dobbeltfaktureringen er naturligvis ikke tilfredsstillende for hverken Naalakkersuisut eller SPS. SPS har som opfølgning på dette igangsat ny praksis for PKU-fakturering med henblik på at sikre, at et lignende forhold ikke kan gentage sig.

40.94.10 Tilskud til refusion af NCB-afgifter (Tilskudsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
741	409	332	55

Væsentligste årsag til mindre forbruget er pladeproducenternes dalende salgstal for CD-udgivelser i 2014. Ordningen er i 2014 ændret, således at musikproduktion fortsat kan støttes, selvom teknologien er ændret, nyordningen har allerede haft positiv effekt.

40.94.12 Grønlands Nationalmuseum og Arkiv (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
12.256	12.481	-225	102

Der findes ingen enkeltstående forklaring på merforbruget. Merforbruget anses ikke for drastisk henset til hovedkontoens samlede bevilling.

40.94.14 Tilskud til landsdækkende børne- og ungdomsorganisationer (Tilskudsbevilling)

(Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
1.265	953	312	75

Mindreforbruget skyldes at grønlandske spejderforbund ikke fik udbetalt alle midler, som følge af manglende fremsendelse af årsregnskaber. Som følge af Spejderforbundet i flere år ikke har fremsendt regnskab, indgår de ikke i Finanslov 2016.

40.94.14 Tilskud til landsdækkende børne- og ungdomsorganisationer (Tilskudsbevilling)

(Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
1.007	704	303	70

Mindreforbruget skyldes, at der ikke har været aktiviteter i vestnordisk regi der skulle finansieres i 2015.

40.94.21 Tilskud fra Grønlands andel af tips- og lottoomsætningen i Danske Spil A/S (Tilskudsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
28.200	28.200	0	100

Primo henlæggelse (negativt tal = "gæld til landskassen")	20.791.000,00
Ultimo henlæggelse (Negativt tal = gæld til landskassen)	21.680.000,00
Fra Landskassen (negativt tal = tilbageførsel til landskassen)	0,00
Årets resultat ("Ultimo henlæggelse" - "primo henlæggelse" - "Fra Landskassen")	889.000,00

Med hjemmel i FL 2015 bilag 2, tekstanmærkninger; hovedkonto 40.94.21 Tilskud fra Grønlands andel af tips- og lottoomsætningen i Danske Spil A/S er overført et mindreforbrug på 21.680.000 kr. til finansåret 2016.

Der var fra 2014 til 2015 hensat et mindreforbrug på 20.791.000 kr.

Der har således for hele året været et samlet mindreforbrug i forhold til bevillingen på 889.000 kr.

Der har ikke været ansøgninger til, at den henlagte kapital på kontoen har kunnet udmøntes yderligere.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
2.873	2.770	103	96

Det skønnes forud finanslovens vedtagelse hvilket beløb rettighedsafgiften det efterfølgende år vil stige til. I 2015 blev rettighedsafgiftsstigningen mindre end forventet.

40.94.27 Sprogsekretariatet (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
-----------------	---------------	---------	-----------

4.686	4.390	296	94
-------	-------	-----	----

Mindreforbruget skyldes ledelsen i Sprogsekretariatet i forbindelse med ledelsesskift har haft stort fokus på oprydning af projekter mm., som gennem en årrække var blevet oparbejdet som gæld. Som følge heraf, har økonomistyring været udpræget restriktiv. Det vurderes, at den nødvendige oprydning er foretaget i 2015, hvorfor det forventes fuldt forbrug af bevillingen i 2016.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
426	310	116	73

Der blev alene ansøgt om 307.000 kr. i 2015.

40.95.01 Andre tilskud til kultur (Tilskudsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
8.123	6.778	1.345	830

Mindre forbrug skyldes enkelte tilskudsansøgninger ikke kunne udbetales, da de opstillede krav ikke var opfyldt, eller at projektet blev gennemført.

40.96.01 Forskning (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
2.637	2.551	86	97

Den væsentligste årsag til underforbruget har været, at den en mindre økonomisk aktivitet i regi af Grønlands Forskningsråd

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
48.895	49.322	-427	101

Merforbruget skyldes, at der er i 2015 er periodiseret udgifter på cirka 1,8 mio. kr. vedrørende pensionsforpligtigelser fra perioden 2012 – 2015 for tjenestemandslignende ansatte præster, da økonomi- og personalestyrelsen ikke har haft oprettet disse til løbende udbetaling i perioden 2012 – 2015.

Ikiin, Bispekontoret og ASA er ved at undersøge, om der er yderligere lignende sager længere tilbage end 2012, der kan have den samme problemstilling.

50 – 51 Departementet for Fiskeri, Fangst og Landbrug

50.01.01 Departementet for Fiskeri, Fangst og Landbrug (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
26.088	25.839	-249	99

Der er et mindre forbrug på nærværende hovedkonto.

50.01.09 Kontingenter (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
2.569	2.483	-86	97

Der er et mindre forbrug på nærværende hovedkonto, hvilket primært kan henføres til lavere kontingentsbetaling end forventet til fiskeriorganisationen NAFO.

50.01.20 Fiskeri og Fangst (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
1.824	1.393	-431	76

Der er et mindre forbrug på nærværende hovedkonto. Afvigelsen skyldes et mindre forbrug til især harpungranater, men også fiskeriprojekter har krævet færre midler end forventet.

51.01.07 Konsulenttjeneste for fiskere og fangere (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
2.429	2.329	-100	96

Der er et mindre forbrug på nærværende hovedkonto. Det mindre forbrug skyldes færre aktiviteter i form af kurser, rejser m.m. i forhold til resultatkontrakten, hvoraf det fremgår at der skal tilbagebetales, når der konstateres et mindre forbrug.

51.03.02 Finansieringsstøtte til landbrugserhvervet (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
13.028	12.760	-268	98

Der er et mindre forbrug på nærværende hovedkonto, hvilket skyldes et mindre forbrug af tilskud til udviklingsprojekter og nyetablering af landbrug.

51.07.40 Rente- og afdragsfrie udlån (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
13.604	9.815	-3.789	72

Der er et mindre forbrug på nærværende hovedkonto. Det mindre forbrug skal primært henføres til manglende efterspørgsel fra landbrugserhvervet, hvilket muligvis kan forklares med problemer med at opfylde kravet til egenfinansiering på 10 %.

51.07.41 Rentetilskud (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
206	49	-157	24

Der er et mindre forbrug på nærværende hovedkonto. Der er på nuværende tidspunkt kun et aktivt lån, der modtager rentetilskud. Finansloven for 2016 har taget højde for denne udvikling, og nedjusteret bevillingen til nærværende hovedkonto fra følgende finansår.

51.07.42 Rentebærende udlån (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
11.640	10.970	-670	94

Der er et mindre forbrug på nærværende hovedkonto. Kontoens forbrug afhænger af konkrete ansøgninger, og der har i finansåret 2015, ikke været nok ansøgninger til at udlåne den fulde bevilling.

51.07.43 Afdrag Rentebærende udlån (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
-7.000	-6.303	697	90

Der er et mindre indtægt på nærværende hovedkonto. Dette kan primært henføres til at landbrugerne, som følge af sommerens ekstraordinære tørke i Sydgrønland, har fået tilbud om henstand, hvilket 26 landbrugere har valgt at benytte sig af.

51.07.44 Renteindtægter (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
-2.000	-2.085	-85	104

Der er en merindtægt på nærværende hovedkonto. Afvigelsen kan forklares ved at indtægterne afhænger af låntagers betalingsevne, hvorfor det ikke er muligt at undgå afvigelser af budget

51.07.50 Indfrielse af garantier for lån til grovarekøb (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
1.027	654	-373	64

Der er et mindre forbrug på nærværende hovedkonto. Hvert år tegner Selvstyret en bankgaranti for fåreholdernes indkøb af foder i udlandet. Når der indhandles, ved slagting, tilbageholder Neqi A/S, det fåreholderen skylder leverandøren. Hvis en fåreholder ikke indhandler for et tilstrækkeligt beløb, betaler Selvstyret som garant. Det er normalt at der er mindre forbrug på denne hovedkonto, eftersom garantien sjældent udnyttes fuldt.

62 – 64 Departementet for Erhverv, Arbejdsmarked og Handel

Det skal gøres opmærksom på, at der udelukkende er medtaget hovedkonti, hvor der har været en afvigelse i forbruget i forhold til bevillingen på mere end enten 2 % eller 200.000 kr.

Desuden er afgivet regnskabsmæssige forklaringer på de hovedkonti, hvor der er hensat midler til overførsel mellem finansår.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
7.962	7.962	0	100

Der er overført et mindreforbrug på t. kr. 156 til 2016 hjemlet i tekstanmærkning nr. 1 til nærværende hovedkonto.

Mindreforbruget skyldes forsinkelse af projekter, der var planlagt gennemført i 2015. De forsinkede projekter forventes gennemført i 2016 og omfatter kommunikation om reglerne i den nye markedsføringslov samt gennemførelse af analyser på tele- og konkurrenceområdet,.

64 01 04 Kompetenceudviklingskurser (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
24.049	24.049	0	100

Tekstanmærkningen til nærværende hovedkonto bemyndiger Naalakkersuisut til at hensætte et mer/mindreforbrug på op til tkr. 5.000 til efterfølgende finansår. Der er hensat til 2016 tkr. 2.046.

Mindreforbruget skyldes at brancheskolernes reelle aktivitetstal har været lavere end forventet, særligt på Bygge- og Anlægsskolen og på Råstofskolen har den gennemførte aktivitet været lavere end oprindeligt planlagt. Selv om aktiviteten på andre skoler er blevet øget, har det ikke været muligt rent praktisk at afvikle hele denne meraktivitet i 2015.

64.10.06 Indfrielse af garantier for lån (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
6.000	454	5.546	8

Mindreforbruget skyldes, at der i 2015 kun har været foretaget 1 indfrielse af garantistillelse. Desuden verserer ved appeldomstol en sag om dækning af 1.210 t.kr. plus procesrente. Grønlands Selvstyre blev ved 1. instans frifundet for indfrielsesforpligtelsen.

64.10.17 Udviklingsstøtte til landbaserede erhverv og turisme (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
68.848	67.946	902	99

Mindreforbruget skyldes, at rammen for driftsaftaler vedrørende produktionsanlæg i bygder og mindre byer ikke blev fuldt udmøntet i 2015, da de indgående aftaler i et vist omfang også vedrører 2016.

64.10.22 Eksport af vand og is fra Grønland (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
437	337	100	77

Som input til den kommende nye strategi for eksport af vand og is blev i 2015 iværksat indsamling og analyse af vandprøver. Mindreforbruget skyldes, at indsamling af visse vandprøver sidst på sæsonen på grund af vejrlig ikke kunne gennemføres og måtte udsættes til foråret 2016.

64.10.25 Storskalaprojekter (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
700	700	0	100

Tekstanmærkning nr. 1 til nærværende hovedkonto bemyndiger Naalakkersuisut til at hensætte et mer/mindreforbrug til efterfølgende finansår. Hensættelsen er i løbet af 2015 vokset med tkr. 620, således at der er hensat til 2016 tkr. 58.942.

Mindreforbruget i forhold til årets bevilling skyldes, at der ikke har været væsentlig fremdrift i aluminiumsprojektet eller andre storskalaprojekter.

Hensættelsen vil skulle anvendes til at kunne imødekomme eventuelle forpligtigelser i forbindelse med aluminiumsprojektet eller iværksættelse af andre storskalaprojekter.

64.13.21 Revalidering (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
8.786	5.598	3.188	64

Mindreforbruget skyldes, at kommunerne af forskellige årsager ikke har haft ressourcer til at igangsætte alle de planlagte revalideringsforløb.

Det har gennem flere år vist sig vanskeligt på grund af for stor personaleudskiftning blandt personalet i kommunerne at udnytte mulighederne for revalideringsforløb fuldt ud. Det er departementets opfattelse, at mangel på revalideringspladser til lange revalideringsforløb også spiller en rolle.

Dette imødekommes i 2016 med et øget fokus på:

1. En lovgivningsændring skal forsimple faktureringsgangen, så det bliver lettere for kommunen og virksomhederne at tage imod revalidender
2. Vejledningen som revalideringen i øjeblikket følger gøres mere tilgængelig for personalet ved brug af overskuelige flow charts
3. Korterevarende revalidering, såsom kurser, muliggøres for revalidender i højere grad gennem øget information om muligheden
4. Der vil fortsat være fokus på løbende opkvalificering af kommunale medarbejdere, så revalidering muliggøres på trods af personaleudskiftningen

66 – 67 Råstofområdet

Det er udelukkende er medtaget hovedkonti, hvor der har været en afvigelse i forbruget i forhold til bevillingen på mere eller mindre end enten 2 % eller 200.000 kr.

66.01.01 Råstofstyrelsen (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
13.863	12.135	1.728	88

Mindreforbruget skyldes primært at flere stillinger har været helt eller delvist ubesatte i løbet af 2015, hvilket har medført mindreforbrug til lønninger og afledte driftsudgifter.

66.01.03 Råstofstyrelsen - Indtægtsdækket virksomhed (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
0	0	0	100

Der er tilknyttet en tekstanmærkning til nærværende hovedkonto, der bemyndiger Naalakkersuisut til at henlægge forskellen mellem indtægter og udgifter, samt uforbrugte midler fra tidligere finansår til anvendelse i senere finansår.

Disse hensættelser må i henhold til den tidligere råstoflov fra 1998 alene anvendes til myndighedsopgaver.

Bogføringen af udgifter og indtægter foregår udelukkende på statuskonti, hvorfor driften ikke påvirkes. Hensættelserne er i løbet af 2015 reduceret med 14.000 kr. og udgør pr. 31. december 2015 3.141.000 kr.

66.01.05 Indtægtsdækket myndighedsbehandling (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
0	0	0	100

Der er tilknyttet en tekstanmærkning til nærværende hovedkonto, der bemyndiger Naalakkersuisut til at henlægge forskellen mellem indtægter og udgifter, samt uforbrugte midler fra tidligere finansår til anvendelse i senere finansår.

I henhold til Selvstyreloven skal årligt udarbejdes et separat revisorpåtegnet regnskab til den danske stat over indtægter og udgifter ved råstofaktiviteter.

Bogføringen af udgifter og indtægter foregår udelukkende på statuskonti, hvorfor driften ikke påvirkes. Hensættelserne er i løbet af 2015 steget med 3.171.000 kr. og saldoen på hovedkontoen andrager pr. 31. december 2015 38.974.000 kr. Der er hovedsageligt tale om forudbetalte afgifter og gebyrer fra råstofselskaber, til dækning af udgifter til myndighedsbehandling.

67.01.01 Råstofdepartementet (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
5.535	4.416	1.119	80

Råstofdepartementet blev oprettet pr. 1. januar 2015. Af de 7 normeringer i Råstofdepartementet, var der i begyndelsen kun 2 stillinger der var besat, herunder en konstitueret departementschef. Der har derfor været et mindreforbrug på lønområdet. Der har ligeledes været afsat midler til ekstern konsulentbistand i forbindelse med etablering af kontrolsystemer når rubinminen gik i produktion, samt assistance ved kontrol af værdiansættelse af de producerede rubiner. Oprindeligt var forventet at produktionen ville starte i 2015, men er nu blevet udskudt til 2016, hvorfor de afsatte midler kun er blevet delvist udmøntet.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
11.326	11.101	225	98

Tekstanmærkning nr. 2 til nærværende hovedkonto bemyndiger Naalakkersuisut til at hensætte et mer/mindreforbrug på op til 10 % af bevillingen til efterfølgende finansår. I forbindelse med årsafslutningen er der hensat 1.132.600 kr. til 2016.

Mindreforbruget skyldes bl.a. at et planlagt IT-projekt vedrørende opbygning af en database over alle borekerner er blevet udskudt.

70 – 72 Departementet for Bolig, Byggeri og Infrastruktur

70.10.03 Forsikringer (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
9.700	8.165	1.535	84

Om afvigelsen:

Der afsættes årligt et beløb til dækning af Selvstyrets selvrisiko for skader. Det har i 2015 heldigvis ikke været nødvendigt at belaste forsikringskontoen fuldt ud.

72.06.51 Salg af boliger - nettoudbetaling (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
-6.700	-23.677	-16.977	353

Om afvigelsen:

Der er tale om en væsentlig merindtægt, som skyldes flere salg end budgetteret. Boliger sælges enten efter "lejer til ejer"-ordningen når lejer ansøger eller når en bolig bliver ledig og udbydes offentligt til salg. Det kan ikke forudsiges, hvor mange ansøgninger der vil komme eller hvor mange boliger, der bliver ledige, hvorfor det kan være vanskeligt at budgettere indtægten.

72.10.16 Drift af udlejningsboliger, kapitalafkast (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
-38.500	-44.444	5.944	115

Om afvigelsen:

Afvigelsen skyldes hovedsageligt, at der har været afholdt få udgifter til vaskerier, som efterhånden er helt udfaset, og at der ikke har været udgifter til tilstandsregistrering i forbindelse med omdannelser af ejendomme fra lejeboliger til ejer- eller andelsboliger. Dertil har småsaneringer og udgifter til boligafdelinger, som kan afholdes over denne konto, i højere grad været afholdt over hovedkonto 89.72.12 Boligprojekter og Erstatningsbyggeri projekt nr. 996.34.527 Diverse reovering og sanering.

72.10.17 Betaling for bolignumre (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
-1.700	-2.177	477	128

Om afvigelsen:

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

72.20.04 Bygherremyndighed - Trafikanlæg (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
862	1.216	-354	141

Om afvigelsen:

Lønudgifter på ca. 300 t.kr., som skulle være blevet posteret på hovedkonto 72.20.08 Sikkerhed til søs, er ved en fejl blevet posteret på denne hovedkonto, og derfor forskel mellem bevilling og forbrug.

72.20.05 Tilskud til passagerbefordring (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Bevilling	Forbrug	Forskel	I procent
151.235	150.591	644	100

Om afvigelsen:

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre udgifter til konsulenter idet der ikke blev gennemført udbud af servicekontrakter, men alene forlænget.

72.20.08 Sikkerhed til søs (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Bevilling	Forbrug	Forskel	I procent
1.197	910	287	76

Om afvigelsen:

Lønudgifter på ca. 300 t.kr., som skulle være blevet posteret på denne hovedkonto, er ved en fejl blevet posteret på hovedkonto 72.20.04 Bygherremyndighed - Trafikanlæg, og derfor forskel mellem bevilling og forbrug.

73 – 77 Departement for Natur, Miljø og Justitsområdet

73.01.01 Departement for Natur, Miljø og Justitsområdet (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Bevilling	Regnskab	Afvigelse	%
21.203	19.182	2.021	90

Mindreforbruget skyldes usikkerhed om bevillinger på finansloven 2015, hvorfor departementet udsatte udgiftstunge projekter til efter vedtagelsen af Finansloven. Mindreforbruget skyldes endvidere vakante stillinger og adskillige konstitueringer på ledelsesniveau. Der har derfor heller ikke været tilstrækkelig medarbejderressourcer til, at alle de planlagte aktiviteter kunne færdiggøres i 2015, hvorfor flere aktiviteter først vil blive endeligt afregnet i 2016.

Der er i Departementet fokus på, at vakante stillinger besættes hurtigst mulig og på fastholdelse af medarbejderne. Primo 2016 arbejdes på at lave en mentorordning i departementet, så nye medarbejdere får en hurtig og god oplæring.

73.94.04 Nukissiorfiit, renter (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Bevilling	Regnskab	Afvigelse	%
-111.844	-109.479	-2.365	98

Mindreindtægten skyldes et mindre udlån end forventet, idet Nukissiorfiit ikke har anvendt lånerammen i 2015. Dette skyldes, at Nukissiorfiit har haft en højere grad af egenfinansiering af anlægsopgaver og et lavere anlægsniveau i 2015. Indtægtsbevillingen beregnes hvert år på baggrund af de historisk optagede lån samt forventningerne til det aktuelle forbrug af anlægslån i finanslovsåret. Imidlertid har i de seneste par år været et mindre forbrug af anlægslån. I 2016 er

der projekteret med en udvidelse af vandkraftværket i Qorlortorsuaq, hvilket er afspejlet i lånerammen, der er forøget til 148 mio. kr. i 2016.

73.95.02 Vandkraft forundersøgelser (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Bevilling	Regnskab	Afvigelse	%
2.033	1.947	86	96

I 2015 er der blevet afholdt udgifter i forbindelse med forundersøgelse vedrørende udvidelse af Qorlortorsuaq vandkraftværket. I den forbindelse er anvendt midler til VVM-redegørelse, bygherrerådgivning samt udført arkæologiske udgravninger. Disse aktiviteter har været billigere end forventet.

73.95.04 Udviklingsprojekter indenfor vedvarende energi, energieffektiviseringer og klima (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Bevilling	Regnskab	Afvigelse	%
1.428	1.067	361	75

Kontoen er en tilskudskonto. Forbruget varierer fra år til år afhængig af, hvilke projektansøgninger der modtages. Der har således ikke været tilstrækkeligt med kvalificerede ansøgninger i 2015. For at få flere kvalificerede ansøgninger i 2016 har departementet fokus på at styrke formidlingsindsatsen om puljen samt forbedring af rådgivning til ansøgere.

73.95.06 Monitorering og indsats, Klima- og Energiområdet (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Bevilling	Regnskab	Afvigelse	%
100	35	65	35

Mindre forbruget skyldes, at flere planlagte opgaver indenfor udvidelse af energistatistikken til brug for udvikling af sektorplan for energiområdet er blevet udskudt til 2016. Derudover har der været vakante stillinger på klima- og energi området i længere perioder i 2015.

77.01.05 Eksplosivstoffer, brand og beredskab (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Bevilling	Regnskab	Afvigelse	%
1.227	950	277	77

Mindreforbruget skyldes usikkerhed om bevillinger på finansloven 2015, hvorfor afdelingen udsatte udgiftstunge projekter (indsatser) til efter vedtagelsen af finansloven. Nogle midler var desuden blevet afsat til rådgivningsydelser, der viste sig ikke at blive nødvendige.

77.03.03 Rangerordning for Verdensarvsområdet ved Ilulissat (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Bevilling	Regnskab	Afvigelse	%
213	0	213	0

Kontoen yder tilskud til aflønning af en ranger ved Verdensarvsområdet i Ilulissat. Rangeren er ansat i Qaasuitsup Kommunia. Desværre er beløbet ikke blevet udbetalt til Qaasuitsup Kommunia i 2015 pga. en teknisk-administrativ fejl. I Departementet for Natur, Miljø og Justitsområdet er der strammet op på proceduren omkring udbetaling af tilskuddet, så tilsvarende situation (fejl) ikke opstår igen.

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

Bevilling	Regnskab	Afvigelse	%
918	790	128	86

Årsagen til at Rådet ikke har brugt hele bevillingen skyldes, at der har været mindre interesse for den fællespulje, der uddeler midler til projekter om menneskerettigheder i Grønland end forventet. Rådet arbejder på at øge interessen for puljen og herigennem sikre, at midlerne bliver brugt på projekter fremadrettet. Der har endvidere været afsat midler til professionel kommunikationsrådgivning, og forbruget har her været mindre end forventet.

77.05.01 Affaldsområdet, drift (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Bevilling	Regnskab	Afvigelse	%
1.784	690	1.094	39

Departementet har igangsat et udredningsprojekt på emballageområdet og havde reserveret et større beløb hertil i 2015. Udredningsprojektet er blevet forsinket blandt andet på grund af vakante stillinger i departementet. Der er fokus på at besætte vakante stillinger hurtigst muligt, og opgaven forventes gennemført og afregnet i 2016.

Underbemandingen betød også, at afdelingen i 2015 ikke har haft ressourcer til at igangsætte og følge op på andre planlagte projekter (indsatser).

77.05.03 Miljø, tilskud til oliebekæmpelsesudstyr (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Bevilling	Regnskab	Afvigelse	%
583	623	-40	107

Ultimo 2015 refunderede departementet et lokalt beredskabs udgifter i forbindelse med miljøoprydningen efter et olielækkende skib. Det var ikke muligt for det lokale beredskab at identificere skibets ejer, og beredskabet kunne derfor heller ikke videregende regningen for oprydningen til forureneren.

77.05.07 Miljøbeskyttelse (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Bevilling	Regnskab	Afvigelse	%
2.200	785	1.415	36

Departementet havde givet tilsagn og reserveret 1.000.000 kr. til kommunerne til udarbejdelse af kommunale affaldsplaner. Kommunerne anvendte imidlertid samlet set kun 700.750 kr.

Mindreforbruget skyldes herudover, at afdelingen i 2015 har været underbemandet pga. vakante stillinger og konstitueringer og derfor ikke har haft ressourcer til at igangsætte og følge op på alle planlagte projekter. Der er fokus på at besætte vakante stillinger hurtigst muligt, men ofte må stillinger slås op flere gange inden der findes en kvalificeret ansøger. Der er i departementet fokus på fastholdelse og oplæring af nye medarbejdere.