



## Landsstyremedlemmet for Finanser og Udenrigsanliggender

### Orientering til Landsstyret om Finansudvalgets beslutning den 24. september 2007 – Sags nr. 01.31.06/07-00278 (Landsstyresbeslutning den 10. september 2007, pkt. 2d)

#### Ansøgning om tillægsbevilling på erhvervsuddannelsesområdet og uddannelsesstøtteområdet

Landsstyret indstiller,

**at** bevillingen på 62.03.10 Særydelser, rejseudgifter mm, USF nedsættes med -2.900.000 kr.

**at** bevillingen på 62.03.11 Særydelser, rejseudgifter mm, institutionerne forhøjes med 4.900.000 kr.

**at** bevillingen på hovedkonto 62.02.08 Institutioner under erhvervsuddannelserne forøges med 3.205.000 kr.

**at** bevilling på hovedkonto 20.05.44, Indtægter fra partnerskabsaftalen med EU forhøjes med -8.750.000 kr.

**at** bevillingen på hovedkonto 20.11.61 Uddannelsesreserve forhøjes med 3.545.000 kr.

#### Finansudvalgets bemærkninger

Landsstyret søger i denne sag om yderligere midler til hovedkonto 62.03.11 Særydelser, rejseudgifter mm, institutionerne. Rokeringen finansieres dels ved træk på andre hovedkonti indenfor landsstyreområdet for erhvervsuddannelsers og dels ved en forhøjelse af indtægterne fra budgetstøttemidlerne fra EU, som udgør et større beløb end oprindeligt forventet.

Finansudvalget har siden foråret 2007 været vidende om, at der ville blive søgt en tillægsbevilling til landsstyreområdet. Udvalget har således flere gange gjort Landsstyret opmærksom på, at der var behov for rettidigt at sikre overensstemmelse imellem bevilling og formål på dette område. Der er imidlertid adskillige forhold ved Landsstyrets nu fremsendte ansøgning, som gør at Udvalget ikke uden videre kan godkende ansøgningen.

#### Forbrug på udvalgte hovedkonti i 2006 og 2007

Nedenstående oversigt er opstillet p.b.a. af oplysninger i de seneste 2 års finanslove samt budgetorienteringen pr. ultimo juni. Der vises derudover den samlede bevilling i 2007, såfremt nærværende bevillingsansøgning godkendes i den foreliggende form.

| Hovedkonto                                  | FL2006  | R06     | Difference | FL2007  | TB07 (07-278) | FL+TB 07 | Prognose BOF 07 pr. ult. juni |                  |
|---|---------|---------|------------|---------|---------------|----------|-------------------------------|------------------|
|   |         |         |            |         |               |          | (Som jan-juni 07)             | (Seneste 12 mdr) |
| 62.02.08 Insti. under erhvervsuddannelserne | 121.086 | 121.548 | -462       | 118.485 | 3.205         | 121.690  | 128.498                       | 136.989          |
| 62.03.10 Særydelser, rejseudgifter USF      | 6.286   | 3.440   | 2.846      | 6.428   | -2.900        | 3.528    | 3.880                         | -3.210           |
| 62.03.11 Særydelser, rejseudgifter Insti.   | 27.561  | 37.327  | -9.766     | 29.187  | 4.900         | 34.087   | 29.856                        | 40.397           |

#### Hovedkonto 62.03.10 Særydelser, rejseudgifter mm, USF

Som det fremgår af oversigten ovenfor var der et markant mindreforbrug på denne hovedkonto i 2006. Der synes derfor med sandsynlighed at være harmoni imellem den foreslåede reducerede bevilling i 2007 og forventningerne til årsforbruget i 2007.

#### Hovedkonto 62.03.11 Særydelser, rejseudgifter mm, institutionerne

Som det fremgår, var der i 2006 et markant merforbrug på hovedkonto 62.03.11. Dette overforbrug blev afholdt uden hjemmel, hvilket var i klar modstrid med Budgetloven!

Finansudvalget har i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 1. kvartal 2007 spurgt til overforbruget på hovedkontoen i 2006.

Landsstyret oplyste i den forbindelse bl.a. følgende:

*”Direktoratet for Arbejdsmarked og Erhvervsuddannelser havde som nystartet direktorat store problemer med at få regnskabsafdelingen etableret og i drift. Således blev det først i september 2006 muligt at arbejde fuldt ud på økonomisystemet XAL. På det tidspunkt fulgte så en stor opgave med bogføring og omposteringer på de mange hovedkonti for de tre direktorater KIIP, SIIP og IP, som betjenes af den fælles regnskabsafdeling. Direktoratet blev derfor først sent på året klar over, at der var tale om et reelt merforbrug og ikke om posteringsfejl på den aktuelle hovedkonto.*

...

*Som angivet i de regnskabsmæssige forklaringer skyldtes merforbruget to faktorer:*

- at der har været omkring 100 flere end det forventede aktivitetstal på 3100 aktive
- og derudover, som det vigtigste, at den ændrede trafikstruktur i Grønland, har betydet, at størsteparten af de uddannelsessøgende har måttet benytte sig af flytrafikken ved rejser i forbindelse med uddannelserne.

...

*Det er Landsstyreområdet for Finanser og Udenrigsanliggendes vurdering at 62.03.11 Særydelser, rejseudgifter mm, institutionerne ikke opfylder kriterierne for en lovbunden bevilling. Eksempelvis er ydelsens størrelse eller beregningsgrundlag ikke fastsat ved særskilt lov.”*

Eftersom den enstrengede trafikstrukturens ikrafttræden var kendt allerede i november 2005 kan denne naturligvis ikke tjene som forklaring på et merforbrug fordelt over hele 2006. Det må derimod anses som mere sandsynligt, at den virkelige forklaring på merforbruget er direktoratets manglende (lovpligtige!) budgetopfølgning, sådan som det kom frem i den ovenfor citerede besvarelse af Finansudvalgets spørgsmål!

Der fremgår af ansøgningen, at Landsstyret forsøger at modvirke merforbruget, der fortsat udvikler sig faretruende nu i 2007, ved at der nu er givet tilladelse til, at de studerendes rejser i forbindelse med feriefrirejser, afslutning og afbrydelse kan foretages på Air Greenlands røde billetter, når skibsrejse ikke er mulig. Det er naturligvis udmærket, at Landsstyreområdet på denne vis søger at modvirke udgiftspresset. Men samtidig bør oplysningen give anledning til dyb undren over, at man på noget tidspunkt overhovedet i den daglige administrative praksis har anvendt grønne billetter til dette formål. Særligt f.s.v. angår feriefrirejser og rejser i forbindelse med afslutning på studier er der jo netop tale om rejser, der som helt absolut hovedregel kan forudses i meget god tid! Disse rejser falder jo i vidt omfang med faste

mellemrum i kalenderen alt efter uddannelsesstedernes studieform. Det forekommer derfor at være helt uansvarligt, at landsstyreområdet ikke for længst har implementeret denne reform såvel internt som blandt de institutioner, der reelt disponerer bevillingen!

Når bortses fra den ovenfor anførte ændrede praksis er der derudover uafklaret, hvordan Landsstyreområdet konkret vil undgå bevillingsoverskridelser på området i resten af året.

Det skal til uddybning af problemstillingen oplyses, at Sundhedsvæsenet kun bruger røde billetter til alle ikke-akutte patient- og tjenesterejser! Såfremt en billet ikke udnyttes p.g.a. f.eks. for sent fremmøde eller forglemmelse, sker transporten på personens egen regning.

Spørgsmålet om ansvaret for bevillingens disponering påkalder sig endvidere kritisk opmærksomhed. Forsøgsudlægningen af kompetencen på handicapområdet medførte oprindeligt en helt ukontrolleret udgiftsstigning, bl.a. fordi ansvaret for at bruge pengene og stå til regnskab for dem blev delt op på to forskellige myndigheder. Det kan ikke afvises, at det samme problem gør sig gældende på denne hovedkonto. Finansudvalget finder, at der er behov for dokumentation, f.eks. i form af en rejseinstruks, for at man aktivt søger at styre bevillingen på området.

Det skal endelig bemærkes, at udgifterne på hovedkontoen er af ikke-lovbunden art. Der er imidlertid ikke fremlagt oplysninger om, hvilke tiltag Landsstyreområdet jfr. den almindelige initiativforpligtelse har iværksat for at bremse forbruget ved en tilpasset restriktiv tildeling af ydelser fra hovedkontoen.

#### Hovedkonto 62.02.08 Institutionerne under erhvervsuddannelserne

Afhængigt af opgørelsesmetode har ØD prognosticeret et forbrug på imellem 128,5 og 136,9 mio. kr. på denne hovedkonto i 2007. Med den foreslåede tillægsbevilling på 3,2 mio. kr. foreslås bevillingen forhøjet til 121,7 mio. kr.

*Når det imidlertid henses til,*

**at** bevillingsforhøjelsen er øremærket til forskellige aktivitetsudvidelser, og

**at** der ikke forelægges oplysninger om at aktiviteten på området søges neddrolet, og

**at** prognosen arbejder med en budgetmæssig spændvidde, der både med og uden tillægsbevilling indikerer et årsforbrug der er væsentligt større end bevillingen, synes der således at være en risiko for et merforbrug, der, hvis det realiseres, vil være i strid med budgetlovens bestemmelser!

#### Hovedkonto 20.11.61 Uddannelsesreserve

Udvalget har afsluttende noteret sig, at uddannelsesreserven med nærværende ansøgning forhøjes med lidt over 3,5 mio. kr. Udvalget finder, at der er af meget væsentlig betydning at sikre, at disse midler anvendes på en måde, der er i fuld harmoni med budgetstøtteaftalen med EU. Det er således væsentligt, at midlerne direkte kommer uddannelsesområdet til nytte. Dette kan kun ske ved at midlerne anvendes til kerneydelser indenfor uddannelsesområdet, såsom undervisning, undervisningsmaterialer og infrastruktur. Udvalget ønsker på denne baggrund at forhåndsgodkende anvendelsen af disse midler. Landsstyret anmodes om bekræfte sin indforståelse hermed.

#### **Finansudvalgets beslutning**

Finansudvalget **udsætter** sin stillingtagen til indstillingerne fra Landsstyret m.h.p. at afvente Landsstyret uddybende kommentarer til de ovenfor anførte problemer. Landsstyrets besvarelse anmodes fremsendt snarest muligt på såvel grønlandsk som dansk med elektronisk kopi til [nch@gh.gl](mailto:nch@gh.gl).

Med venlig hilsen

Augusta Salling  
Formand for Finansudvalget