

LANDSKASSENS REGNSKAB

2014

Regnskabsmæssige forklaringer



GRØNLANDS SELVSTYRE

Indholdsfortegnelse

Regnskabsmæssige forklaringer for finanslovskonti.....	3
10 Formandens Departement	4
20 Departementet for Finanser	7
24 Skattestyrelsen	12
27 Udenrigsdirektoratet.....	29
30 Departementet for Familie, Ligestilling og Sociale Anliggender	30
34 Departementet for Sundhed og Infrastruktur	35
35 Infrastruktur.....	41
40 Departementet for Uddannelse, Kultur, Forskning og Kirke.....	43
50 - 51 Departementet for Fiskeri, Fangst og Landbrug	59
62 – 66 Departementet for Erhverv, Råstoffer og Arbejdsmarked	62
70 - 72 Departementet for Boliger	66
73 – 77 Departementet for Natur, Miljø og Justitsområdet	69

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 Formandens Departement

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
18.436	16.290	2.146	88

(Årets bevilling er angivet efter, at Udenrigsdirektoratet blev udskilt fra Formandens Departements hovedkonto og derfor afviger beløbet fra bevillingen angivet i FL 2014).

Om afvigelsen:

Afvigelsen skyldes særligt, at Formandens Departement 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. Udskrivelsen af valg medvirkede ydermere til lavere rejseaktivitet.

10.01.27. Forsoningskommissionen (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
1.400	1.327	73	95

Om afvigelsen:

Idet Forsoningskommissionen først blev nedsat og etableret et stykke inde i året, var der et forventet underforbrug på driftsbevillingen. Således blev bevillingen også nedsat med 1.000.000 kr. i oktober 2014 for at dække kapitalindskud i Great Greenland. Bevillingen til Forsoningskommissionen udgjorde herefter i alt 1.400.000 kr. for 2014.

10.06.24. Tilskud til landsdækkende aviser (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
2.500	0.00	2.500	0

Om afvigelsen:

Tillægsbevillingen til konto 10.06.24 blev ikke udmøntet, da Naalakkersuisut afviste ansøgeren til bevillingen.

10.06.27. Pulje til støtte til uafhængig research omkring større industriprojekter

(Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
1.000	0	1.000	0

Om afvigelsen:

Der var én ansøger til puljen i løbet af året. Desværre levede ansøgningen ikke op til kravene om uafhængig research, hvorfor ansøgningen blev afvist og bevillingen ikke udmøntet.

10.10.10. Naalakkersuisut (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
15.592	14.894	698	96

Om afvigelsen:

Udskrivelsen af valg til Inatsisartut i efteråret medførte samlet set lavere udgifter til rejser for medlemmerne af Naalakkersuisut, hvilket er medvirkende årsag til det lavere forbrug.

Naalakkersuisuts repræsentationsforbrug har været lavt, hvorfor det også er med til at trække de samlede udgifter ned.

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

Bevilling	Forbrug	Forskel	I procent
-276.000	-216.066	59.954	78

Om afvigelsen:

Afvigelsen på 60 mio. kr. kan begrundes i følgende.

50 mio. i udbytte fra Royal Greenland i regnskabsår 12/13, som blev bogført sidste år. Der er udarbejdet regnskabsmæssige forklaringer til posten i regnskabet for 2013.

10 mio. kr. er nedsættelse af udbyttebetalingen fra Royal Arctic Line grundet selskabets forværrede økonomiske udvikling.

10.13.70. Royal Greenland A/S, renter (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Bevilling	Forbrug	Forskel	I procent
-5.000	-2.083	2.917	42

Om afvigelsen:

Royal Greenland A/S afviklede hele lånet i 2014, hvilket har påvirket rentebetalingerne.

10.13.71. Royal Greenland A/S, afdrag (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
-50.000	-100.000	-50.000	200

Om afvigelsen:

Royal Greenland A/S afviklede hele lånet i 2014.

20 Departementet for Finanser

20.01.01 Departementet for Finanser og Indenrigsanliggender (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
28.878	27.471	1.407	95

Der blev i løbet af 2014 godkendt en tillægsbevilling, hvor der blev rokeret 1,5 mio. kr. fra hovedkonto 20.05.31 Reserve til merudgift på det kommunale område til nærværende hovedkonto. Midlerne blev anvendt til at udføre en evaluering af strukturreformen af kommunerne. Derudover blev der rokeret 750 t. kr. fra nærværende hovedkonto, som gik til delfinansiering af et kapitalindskud til Great Greenland A/S på 5 mio. kr.

Der var i 2014 en vakant departementschefstilling som ikke var besat. Derudover skyldes en del af mindreforbruget vakante stillinger i dele af året.

Som følge af, at der blev udskrevet valg til Inatsisartut, blev der ikke udarbejdet en finanslov for 2015, hvorfor der ikke blev afholdt udgifter til denne opgave i løbet af 2014.

En del af mindreforbruget skyldes et generelt mindreforbrug på de øvrige udgifter.

20.01.04 Digitaliseringsstyrelsen (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
29.549	26.208	3.341	89

Mindreforbruget skyldes i hovedtræk to faktorer. For det første er Digitaliseringsstyrelsen blevet bedre til at købe ind. Der er således realiseret væsentlige besparelser på IT-drift. Endvidere har styrelsen hele 2014 været underbemandet i forhold til normeringen. Det har medført et underforbrug på lønbudgettet.

20.01.05 Implementering af Digitaliseringsstrategien (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
10.000	8.624	1.376	86

De afsatte midler på finanslovskontoen er ikke blevet realiseret til fulde, hvilket skyldes en række faktorer, blandt andet har øget krav til kvalitetssikring og business case til projekterne betydet en forsinkelse i realisering af budgettet og samtidig betød udskrivelsen af valget til Inatsisartut en forskydning af projektfinansiering fra 2014 til 2015.

20.01.06 Tilsynsrådet for kommunerne (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
102	30	72	29

Der er tale om, at en del af de udgifter der er afholdt til Tilsynsrådet ikke er bogført på Tilsynsrådets konto, men i stedet var bogført i Departementet for Finanser og Indenrigsansliggenders hovedkonto 20.01.01. Disse konteringsfejl er desværre først opdaget efter årsafslutningen, også da Indenrigsafdelingen ved regnskabsafslutningen var midt i en ressortflytning.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
1.100	501	599	46

Der var ved bevillingsansøgningen taget udgangspunkt i den bevilling der normalt gives i et valgår, hvor der afholdes flere valg (Valg til Inatsisartut samt kommunevalg). I 2014 blev der kun afholdt valg til Inatsisartut, desuden blev der opnået besparelser i forbindelse med trykning af valgmateriale og i forhold til vedligeholdelsen af det elektroniske valgssystem.

Mindreforbruget skyldes også, at der i forhold til tidligere i stigende grad benyttes elektroniske blanketter til varetagelse af valghandlingen. Desuden blev det muligt at forhandle en mindre pris med den eksterne konsulent som varetager levering af det elektroniske valgssystem valg.gl., op til valget.

20.05.34 Tilskud til partiernes valgkamp (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
3.754	3.626	128	97

Mindreforbruget skyldes at der kun var ét nyt parti der var berettiget til tilskud i henhold til lovgivningen, hvor der i bevillingen var forudsat tilskud til to nye partier. Desuden var der i bevillingen afsat midler til tilskud til 10 enkeltkandidater. Ved valget var der to enkeltkandidater, der var berettiget til tilskud.

20.05.44 Partnerskabsaftale med EU (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
-199.000	-181.956	17.044	91

Årsagen til den lavere indtægt er, at budgetrestriktioner i EU fører til at EU's betalinger falder senere end tidligere forventet og i første år af den nye partnerskabsaftale giver en lavere udbetaling end i de efterfølgende år. De midler som ikke er modtaget fra EU vil således komme ind hen over aftaleperioden.

20.10.11 Nettorenter (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
1.457	-5.534	6.991	-380

Merindtægterne på hovedkontoen skyldes en større likviditetsbeholdning som følge af en lavere anlægsaktivitet end oprindeligt budgetteret.

Derudover var 2014 præget af et lavt renteniveau, således at renteudgifterne i Landskassen har været væsentligt mindre end forudsat.

På kontoen indtægtsføres renter for udlån til kommuner tilsvarende som har betydet en indtægt i størrelsesordenen 2 mio. kr.

20.10.22 Andre indtægter (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
-38.000	-1.910	36.090	5

Der var under nærværende hovedkonto 20.10.22 Andre indtægter budgetteret med indtægter på 38 mio. kr. i FL2014, hvoraf de 30 mio. kr. vedrørte forventede indtægter fra salg af nyere lejeboliger i Nuuk ejet af Illuut A/S. Departementet for Boliger (IN) oplyser, at finansieringsinstitutterne har betinget sig, at mindst halvdelen af lejerne i et boligår skal tilkendegive interesse for at overtage deres lejebolig, før bankerne vil medfinansiere eventuelt køb. Illuut A/S har primært fokuseret på salg af lejligheder i tårnene på Tuapanguit. Generelt tilkendegiver lejerne positiv interesse ved indflytning for at overtage deres nye lejebolig som ejerbolig. Processen viser dog, at når det kommer til stykket og overtagelsen som ejerbolig skal effektueres, så er interessen mere afventende. Ved en overtagelse som ejerbolig indfries det tidligere lån ydet af Selvstyret til Illuut A/S og i stedet udstedes et 20/20/60-lån i lejligheden. Differencen mellem lånebeløbene for disse lån udgør en indtægt for Landskassen under nærværende hovedkonto. For en typisk lejlighed på Tuapanguit betyder en omdannelse til ejerbolig en indtægt til landskassen på godt 0,5 mio. kr. Derfor var der samlet set betydeligt lavere indtægter på nærværende hovedkonto end oprindeligt budgetteret i FL2014.

20.10.41 Udlån til kommuner, udlån (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
6.000	7.788	-1.788	130

Årsagen til merforbruget er reguleringer vedrørende afslutningen af skatteårene 2012 og 2013. Det har været vurderet som ikke værende muligt at nedsætte Kommune Kujalleq's aconto-skat for at undgå merforbruget som følge af, at kommunen i 2014 har haft ekstraordinære udgifter som følge af konstatering af skimmelsvamp i flere offentlige bygninger og uforudsete store udgifter på socialområdet. Beskrivelsen af de ekstraordinære udgifter indgik i Naalakkersuisuts orientering til Finans- og Skatteudvalget i marts 2014 om, at Kommune Kujalleq er sat under skærpet tilsyn.

Departementet for Finanser og Indenrigsanliggender var i september måned 2014 forinden udskrivelsen af valget til Inatsisartut ved at udarbejde en ansøgning om tillægsbevilling til nærværende hovedkonto. Ansøgningen var påtænkt at indeholde en fornyet låneaftale for landskasselånet til Kommune Kujalleq, hvor det må konstateres, at kommunens nuværende lånebeløb er oversteget det der blev forudsat i aftalen indgået i oktober 2011.

20.12.12 Bankforsyning (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
3.420	3.308	112	97

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
10.175	9.187	988	90

Mindreforbruget kan henføres til følgende årsager:

Lavere lønforbrug pga. opsigelser i sidste halvdel af året.

Færre udgifter til konsulentbistand til nationalregnskabet end forventet.

Omkostninger i forbindelse med flytningen fra Ilimmarfik til byen var billigere end forventet.

20.30.09 Midlertidig Indkvartering (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
6.775	4.537	2.238	67

Det mindre forbrug skyldes en række faktorer, hvoraf de væsentligste er opřidset nedenfor.

Hjemtagelse af området Området er i 2014 hjemtaget fra A/S INI. Dette har nedbragt omkostningerne til administration, samtidig med at der er opnået en langt bedre styring med området.

Afvikling af dyre lejemål. Der er sket en afvikling af dyre lejemål.

Effektiviseringer

Der har været et stort fokus på at oprette arbejdsgange, effektivisere og øge belægningsprocent for de enkelte lejemål hvilket har medført færre udgifter til tomgang og reservationer.

Indtægter

I forbindelse med effektivisering er der sket rettelse af tidligere tilstande. Dette har medført øgede indtægter, da udgifter til eksempelvis udgifter til rengøring og istandsættelse ved lejers misligholdelse er blevet viderefaktureret til enhederne.

20.30.12 Lejeindtægter fra andre lejemål (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
-160	-147	-13	92

Der er ikke kommet de forventede indtægter.

24 Skattestyrelsen

(Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
-1.985.856	-1.903.338	-82.518	96

Skattestyrelsens DAU-saldo udviser en mindre indtægt på ca. 82,5 mio. kr. svarende til en afvigelse på 4 % i forhold til det budgetterede.

De direkte skatter indbragte 7,9 mio. kr. mindre end budgetteret, svarende til en afvigelse på 1 %. Mindre provenuet skyldes dels større hensættelser til tab, et mindre provenu fra PAL skat og et mindre provenu i selskabsskat fra de selvstyrejede virksomheder.

De indirekte skatter indbragte ca. 77,6 mio. kr. mindre end forventet. Afvigelsen dækker over en række positive og negative afvigelser på forskellige afgiftsarter. Således indbragte indførselsafgifterne ca. 39,2 mio. kr. mindre end budgetteret, mens rejseafgiften indbragte et merprovenu på ca. 15,3 mio. kr. mere end budgetteret. Motorafgift, stempelafgift, miljøafgift på produkter til energifremstilling, hellefiskeafgift og makrelafgift indbragte henholdsvis 4,9 mio. kr., 12,5 mio. kr., 6,7 mio. kr. 8,9 mio. kr. og 15,6 mio. kr. mindre end forventet.

Periodisering af skatte- og afgiftsrestancer

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

År	Ældre end – 4 og ikke afskrevet	-4	-3	-2	-1	Aktuelle Regnskabsår
Periodisering af debitor Massen fordelt på de enkelte skatte- og afgiftstyper	100 %	75 %	50 %	30 %	15 %	7,5 %
	2009	2010	2011	2012	2013	2014

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

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

24.01.01 Skattestyrelsen, administration

Regnskab på bevillingsniveau	Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
Lønsum	49.820	43.519	6.301	87
Øvrige udgifter	24.171	26.648	-2.477	110
Indtægter	-100	-14	-86	14
Afskrivninger mv.	0	12	-12	N/A
Drift i alt	73.891	70.165	3.726	95
Årsværk	131	104	22	83

Antal fuldtidsansatte pr. 1/1 2014 109

Antal fuldtidsansatte pr. 31/12 2014 104

Ud over ovennævnte har Skattestyrelsen 3 elever pr. 31. december 2014.

Mindre forbruget på 3,7 mio. kr. svarende til en afvigelse på 5 % skyldes primært vanskeligheder med at få de ubesatte stillinger besat med kvalificeret personale.

Det er Skattestyrelsens opfattelse, at en væsentlig del af årsagerne til, at det er svært at tiltrække personale med de nødvendige kvalifikationer er, at det offentlige ikke kan tilbyde konkurrencedygtige løn- og ansættelsesvilkår for stillinger som kræver en dybere forståelse af og indsigt i regnskabsmæssige forhold, i forhold til eksempelvis det private erhvervsliv, herunder de selvstyre ejede virksomheder.

Det er selvsagt vanskeligt at opgøre, om manglen på kvalificeret personale har kostet et egentligt provenutab til det offentlige, men der er næppe tvivl om, at faren for at miste provenu stiger i takt med personalemanglen. Endelig betyder det manglende personale også, at man på en række områder er afhængig af enkeltpersoner, hvor det kan få mærkbare konsekvenser hvis disse pludseligt stopper, eksempelvis som følge af alvorlig sygdom eller stillingsskifte.

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

Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
-15.000	-12.280	-2.720	82

Kontoen omfatter samtlige Selvstyrets indtægter på tidligere afskrevne fordringer. Størrelsen af indtægterne afhænger både af inddrivelsesindsatsen, men også af hvorvidt selvstyrets tilgodehavender, herunder Skattestyrelsens egne fordringer, teknisk afskrives og overføres til inddrivelse.

Jo større afskrivninger, jo større beløb kommer normalt efterfølgende ind som indtægter på tidligere afskrevne fordringer.

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

Endelig er der næppe tvivl om, at den økonomiske afmatning som har præget 2014 også har påvirket debitorernes betalingsevne.

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

Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
500	0	500	0

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 er ikke konstateret tab i 2014.

24.01.20 Skattebøder (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
-500	-1.382	882	276

En række af de gennemførte revisionssager i 2014 og tidligere, som har givet anledning til forhøjelse af den skattepligtige indkomst, har efter Skattestyrelsens opfattelse en sådan karakter, at der bør tages skridt til at indlede bødesager. Skattestyrelsen har fremsendt disse sager til juridisk vurdering af evt. bøde.

Det er lykkedes at afslutte en række af de igangværende sager i løbet af 2014, hvor det i flere tilfælde er besluttet at rejse bødesager. Indtægten på nærværende hovedkonto er enten et udtryk for at de berørte personer/selskaber har accepteret en administrativ afgørelse eller at domstolene har pålagt dem en dom.

Skattestyrelsen fik som oplyst i de regnskabsmæssige forklaringer 2013 ansat yderligere 2 jurister, blandt andet med henblik på at få nedbragt puklen af bødesager, hvilket også delvist er lykkedes.

Desværre har de 2 nyansatte jurister forladt Skattestyrelsen/departementet for Finanser igen i løbet af 2014 med henblik på anden beskæftigelse.

Det er dybt beklageligt, for ikke alene koster det tid og penge at ansætte nye medarbejdere, men det vil i sagens natur indebære forsinkelser i sagsbehandlingen, når nye medarbejdere skal overtage og sætte sig ind i et komplekst fagområde.

Som oplyst i bemærkningerne til hovedkonto 24.01.01 Skattestyrelsen, administration, er en af hovedårsagerne manglende konkurrenceevne omkring løn- og ansættelsesvilkår, ligesom Selvstyrets manglende evne til at tilbyde bolig i forbindelse med ansættelsen heller ikke har gjort det nemmere.

Skattestyrelsen har ikke en entydig løsning på problemet, men én mulighed kunne være at ansætte personer med de fornødne kvalifikationer til Skattestyrelsens kontorer i København eller Aalborg.

Dette rejser dog en række problemstillinger idet de pågældende kommer til at mangle det fornødne kendskab til "hverdagen" i Grønland, som opnås ved daglig kontakt med kollegaer og den viden man opnår ved at færdes i det grønlandske samfund. Endelig vil Grønland ej heller få et skatteprodukt af sådanne ansættelser idet de pågældende ikke vil være skattepligtige i Grønland.

Der er ligeledes knyttet en række retssikkerhedsmæssige aspekter til behandlingen af bødesager, herunder har de personer hvor Skattestyrelsen har tilkendegivet, at man overvejer at rejse en bødesag, et rimeligt krav på, at disse overvejelser afsluttes indenfor en rimelig tid, således de pågældende ikke skal belastes af denne usikkerhed længere end højst nødvendigt.

For en del af sagernes vedkommende er den juridiske vurdering endnu ikke afsluttet ligesom der løbende kommer nye sager til. Ligeledes trækkes nogle sager i "langdrag" som følge af langsommelig eller manglende besvarelse i forbindelse med indhentelse af supplerende oplysninger.

Skattestyrelsen har pt. omkring 130 sager til vurdering med henblik på om der er grundlag for at rejse en bødesag. Antallet af sager dækker dels over at der er afsluttet en række sager i løbet af 2014, men også at de gennemførte revisionssager i 2014 har givet anledning til at der bør foretages en nærmere juridisk vurdering af om der skal rejses bødesag.

Indtægterne kan specificeres således:

	Regnskab 2014	Bevilling 2014
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Skattebøder	-1.382	-700
Tab på debitorer	0	200
I alt	-1.382	-500

24.01.21 Afgiftsbøder (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
-200	-252	52	126

Der er i 2014 givet bøder mv. for 250.000 kr. Som for skattebødernes vedkommende er det vanskeligt at budgettere indtægterne fra afgiftsbøder.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2014	Bevilling 2014
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Afgiftsbøder	-252	-200
Afskrivninger		
I alt	-252	-200

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

Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
2.200	1.663	537	76

I 2014 er der anvendt 537.000 kr. mindre end bevilget svarende til en afvigelse på 24 % til rentetilskud, der udbetales i henhold til Landstingslov nr. 2 af 6. maj 1989 om skattebegunstiget opsparing, som senest er ændret ved Landstingslov nr. 2 af 23. maj 2000.

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

Ved årets udgang var der et indestående i GrønlandsBANKEN A/S og Bank Nordik A/S på i alt ca. 106,5 mio. kr. på skattebegunstigede opsparingsordninger. Det er en stigning i indeståender med ca. 0,8 mio. kr. i forhold til året før. Ved årets udgang var der i alt 5.305 konti.

Udgiften kan specificeres således:

	Regnskab 2014	Bevilling 2014
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Rentetilskud boligformål	848	1.200
Rentetilskud erhvervsformål m.m.	55	50
Rentetilskud uddannelsesformål	745	900
Rentetilskud køb af aktier	15	50
I alt	1.663	2.200

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.

24.10.10 Landsskat (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
-910.800	-875.984	-34.816	96

Kontoen udviser en mindre indtægt på ca. 34,8 mio. kr. svarende til en afvigelse på 4 %. Den negative afvigelse skal dels tilskrives et mindre provenu fra PAL skat end forventet samt større hensættelser til tab på debitorer (periodisering 2014).

Af hensættelser til tab på debitorer vedrører de 72,9 mio. kr. hensættelser til tab på restskatter, og 27,7 mio. kr. er hensat til tab på A-skatter.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2014	Bevilling 2014
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Rest løbende afregning 2013	-4.553	-15.000
Løbende afregning for 2014	-745.993	-760.000
Landsskat udenfor kommunal inddeling	-26.491	-24.000
Bruttoskat	-6.042	-15.000
Landskassens andel af kompensationsbeløb fra staten	-2.541	-2.000
Personskatter	12.959	20.000
Selskabsskatter	-58.291	-55.800
Afgift ophævede pensioner	-1.542	
PAL skat	-21.809	-31.000
Regulering landsskat tidligere år	505	-5.000
Udbytteskatter (landsskattens andel)	-24.135	-25.000
Procenttillæg personer/selskaber	-54.283	-18.000
Periodisering tidligere år	-73.772	
Periodisering 2014	116.972	
Afskrivning på skatterestancer	13.032	20.000
I alt	-875.984	-910.800

Der er foretaget afskrivning af en række sager i 2014 på baggrund af en gennemgang af saldolister, hvor debitorer er angivet som konkurs, u/konkurs, likvidation, dødsboer mv. Disse udgør i alt 13,0 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. 43,2 mio. kr. i forhold til periodiseringen i 2013 år. Der er således tilbageført ca. 73,7 mio. kr. fra tidligere år, mens der i 2014 er periodiseret ca. 117,0 mio. kr.

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

Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
-82.000	-116.551	34.551	142

Kontoen udviser en merindtægt på ca. 34,6 mio. kr. svarende til en afvigelse på 42 %.

Afvigelsen skyldes især større selskabsskatter end forventet. Udover selskabsskat fra aktiviteter på Pituffik er der ligeledes indkommet et provenu fra efterforskningsaktiviteter i 2013, hvor selskabsskatten forfalder til betaling i november året efter.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2014	Bevilling 2014
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Foreløbig afregning for indkomståret 2013	-68.877	-64.000
Reguleringer tidligere år	815	4.000
Selskabsskat for indkomståret 2012	-48.444	-22.000
Afskrivninger	0	0
Renter og gebyrer	-45	0
I alt	116.551	-82.000

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

Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
-42.000	-34.408	-7.592	82

Selskabsskat fra selvstyrets virksomheder udviser en mindre indtægt på ca. 7,6 mio. kr. svarende til en afvigelse på 18 %.

Afvigelsen skyldes primært at en række selskaber har haft en mindre skattepligtig indkomst end forventet.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2014	Bevilling 2014
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Pisiffik A/S	-95	-4.000
KNI A/S	-1.631	-10.000
Greenland Holding A/S	-17.266	-8.000
Royal Greenland A/S	-15.416	-0
Royal Arctic Line A/S	0	-7.000
Diverse selskaber	0	-3.000
Ændrede afskrivningsregler	0	-10.000
I alt	-34.408	-42.000

24.11 Indirekte skatter

Formålskontoen udviser en mindre indtægt på ca. 77,6 mio. kr., hvilket er ca. 8 % mindre end budgetteret.

24.11.10 Indførselsafgifter (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
-515.000	-475.749	-39.251	92

Indførselsafgifterne udviser en mindre indtægt på 39,2 mio. kr. svarende til en afvigelse på 8 %. Provenuet fra indførselsafgifter er ca. 9,8 mio. kr. større end i 2013.

Den primære årsag til afvigelsen er et mindre provenu fra indførselsafgifter, i forhold til forventet, på alkoholholdige drikkevarer og tobaksvarer.

Provenuet fra indførselsafgifter fra alkoholholdige drikkevarer er ca. 25,0 mio. kr. mindre end forventet, og provenuet fra tobaksprodukter er ca. 13,0 mio. kr. mindre end forventet.

I forhold til 2013 er provenuet fra alkoholholdige drikkevarer faldet med ca. 8,4 mio. kr., mens provenuet fra tobaksprodukter er steget med ca. 11,1 mio. kr.

For alle øvrige afgiftsgrupper er der kun mindre positive eller negative afvigelser i forhold til det budgetterede

Efter et meget markant fald i provenu fra 2012 og 2013, var forventningerne at provenuet fra indførselsafgifterne ville vise en stigning, idet formodningen var at provenuet i 2013 delvist var påvirket af en vis lageropbygning i slutningen af 2012.

Provenu fra indførselsafgifter i oktober og november 2012 var, samlet set, det største provenu nogensinde i den tid Skattestyrelsen har opgjort provenuet månedsvis. Det var derfor opfattelsen at en af årsagerne til det markante fald i provenu fra 2012 til 2013 var en vis lageropbygning, hvilket alt andet lige, betyder at indførslen i månederne efter bliver det mindre.

Med årets provenu er der meget der indikerer, at provenu fra indførselsafgifter har fundet et nyt og lavere niveau fremover.

Endelig er det stadig Skattestyrelsens opfattelse, som nævnt i de regnskabsmæssige forklaringer 2013, at faldet i provenu fra indførselsafgifter i disse år skal tilskrives flere årsager, blandt andet:

Genåbningen af toldfri indførsel ved indrejse den 1. november 2012.

Generelt fald i tobaksforbrug som følge af den almindelige udvikling, hvor der bliver færre rygere.

Stigende brug af erstatningsprodukter, eksempelvis e-cigaretter.

Opstramning af rygeregler, således at der ikke må ryges mange steder – blandt andet på mange arbejdspladser.

Fald i realløn, hos mange lønmodtagergrupper, over en længere årrække, hvilket selvsagt begrænser disse lønmodtageres forbrugsmuligheder.

Ændring i forbrugsmønster, hvor flere og flere (især i Nuuk) køber egen bolig på bekostning af andet forbrug.

Afgifterne kan specificeres således:

	Regnskab 2014	Bevilling 2014
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Sukker, kaffe/the og chokolade	-33.711	-35.000
Alkoholholdige drikkevarer	-190.651	-215.000
Mineralvand og emballage	-48.224	-50.000
Tobaksvarer	-152.285	-165.000
Kødprodukter	-15.949	-16.000
Motorkøretøjer	-30.391	-30.000
Parfume	-4.283	-4.000
Diverse	-255	-1.000
Tab på debitorer	0	1.000
I alt	-475.749	-515.000

24.11.11 Motorafgift (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
-75.200	-70.264	-4.936	93

Kontoen udviser en mindre indtægt på ca. 4,9 mio. kr. svarende til en afvigelse på 7 %. Afvigelsen skyldes primært afskrivninger i løbet af året på 2,4 mio. kr. som er overdraget til inkassoafdelingen med henblik på inddrivelse.

Afgiften kan specificeres således:

	Regnskab 2014	Bevilling 2014
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Motorafgift	-71.924	-75.400
Tillægsafgift	-590	-600
Periodisering tidligere år	-1.042	
Periodisering 2014	932	
Tab på debitorer	2.361	800
I alt	-70.264	-75.400

24.11.12 Rejeafgift (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
-130.000	-145.304	15.340	112

Kontoen udviser en merindtægt på ca. 15,3 mio. kr. svarende til en afvigelse på 12 %. Den positive afvigelse skyldes, at salgspriserne på rejer i 2014 har været væsentligt højere end forventet. Der var i finansloven for 2014 budgetteret med en gennemsnitlig afgiftsprocent på ca. 15, baseret på en pris omkring 25 kr./kg, hvor de realiserede gennemsnitlige salgspriser har i 2014 været ca. 27,70 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: 14,90 %

April Kvartal: 15,00 %

Juli Kvartal: 15,00 %

Oktober kvartal: 15,00 %

24.11.14 Stempelafgift (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
-35.000	-22.452	-12.548	64

Kontoen udviser en mindre indtægt på ca. 12,5 mio. kr. svarende til en afvigelse på 36 %.

Afvigelsen skyldes primært et mindre provenu fra handel med fast ejendom, som igen må tilskrives de nuværende økonomiske konjunkturer.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2014	Bevilling 2014
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Skøder fast ejendom	-10.249	-18.000
Pantebreve fast ejendom	-9.233	-15.000
Gældsbreve	-459	-500
Købekontrakter	-257	-100
Løsørepantebreve o.l.	-749	-1.500
Gældsovertagelser	-770	0
Diverse (incl. afventende afgifter)	-735	100
I alt	-22.452	-35.000

24.11.15 Lotteriafgift (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
-8.000	-6.010	-1.990	75

Kontoen udviser en mindre indtægt på ca. 2,0 mio. kr. svarende til en afvigelse på 25 %.

Afvigelsen skyldes dels færre opstillede spilleautomater (se forklaring til hovedkonto 24.11.17) og dels større afskrivninger end budgetteret. Disse er overdraget til inkassoafdelingen med henblik på inddrivelse.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2014	Bevilling 2014
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Lotteriafgift "bingo" m.v.	-3.883	-3.300
Lotteriafgift "enarmede tyveknægte"	-2.710	-5.000
Periodisering tidligere år	-1.034	
Periodisering 2014	769	
Tab på debitorer	848	300
I alt	-6.010	-8.000

24.11.17 Automatspilsafgift (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
-11.000	-8.041	-2.959	73

Kontoen udviser en mindre indtægt på ca. 3,0 mio. kr. svarende til en afvigelse på 27 %.

Den primære årsag til det faldende provenu skyldes afmelding af en række spilleautomater i løbet af 2014. Der er således opstillet ca. 130 gevinstgivende automater mod ca. 175 automater i 2013.

Kontoen kan specificeres således:

	Regnskab 2014	Bevilling 2014
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Gevinstgivende	-8.256	-11.100
Morskabsautomater	-13	-50
Gebyrer		
Periodisering tidligere år	-108	
Periodisering 2014	131	
Tab på debitorer	205	150
I alt	-8.041	-11.000

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

Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
-200	-516	316	258

Hovedkontoen udviser en merindtægt på 316.000 kr. svarende til en afvigelse på 128 % af det budgetterede, og kan specificeres således:

	Regnskab 2014	Bevilling 2014
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Licenser jagt	-462	-180
Licenser fiskeri	-53	-20
I alt	-516	-200

24.11.22 Arbejdsmarkedsafgift (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
-75.000	-74.526	-474	99

Skattestyrelsen opkræver Arbejdsmarkedsafgiften (AMA) i henhold til Landstingslov nr. 10 af 2. november 2006 om arbejdsmarkedsafgift. Afgiften udgør 0,9 % af arbejdsgivernes udbetalte lønsummer. Hovedkontoen udviser en mindre indtægt på ca. 0,5 mio. kr., hvilket svarer til ca. 1 % af det budgetterede.

Provenuet kan specificeres således:

	Regnskab 2014	Bevilling 2014
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Arbejdsmarkedsafgift	-65.187	-67.000
Arbejdsmarkedsafgift tidligere år	-9.623	-8.000
Periodisering tidligere år	-1.127	
Periodisering 2014	1.410	
Tab på debitorer	1	
I alt	-75.663	-75.000

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

Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
-20.000	-13.283	-6.717	66

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

Hovedkontoen udviser en mindre indtægt på ca. 6,7 mio. kr. svarende til en afvigelse på 34 %. Polar Oil har på given foranledning oplyst, at selskabet har haft et vigende salg i 2014, blandt andet som følge af ibrugtagningen af vandkraftværket i Ilulissat, ligesom lagrene er nedbragt en smule, hvorfor indførslen har været mindre i 2014 end i de foregående år.

Provenuet kan specificeres således:

	Regnskab 2014	Bevilling 2014
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Miljøafgift	-13.283	-20.000
I alt	-13.283	-20.000

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

Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
-27.700	-18.759	-8.941	68

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. 9 af 29. november 2013.

Afgiften er forholdsvis ny, hvorfor erfaringen er relativt begrænset. Det kan dog konstateres at man i forbindelse med den oprindelige budgettering ved lovforslagets udarbejdelse, har været for optimistisk, idet det næppe vil være muligt at opnå et provenu på 27,7 mio. kr. når der samtidigt skal tages hensyn til den pålagte landingspligt.

Som konsekvens heraf er budgettet for 2015 og frem nedjusteret.

Afgiftssatsen i de enkelte kvartaler har været som følger:

Januar kvartal: 2,50 kr./kg

April Kvartal: 2,54 kr./kg

Juli Kvartal: 2,52 kr./kg

Oktober kvartal: 2,45 kr./kg

Skattestyrelsen er efter regnskabsårets udløb (i den forbindelse kan oplyses, at rederierne har frist til aflevering af redegørelser og indbetaling af afgifter for fjerde kvartal 2014 til den 31. januar 2015) gået i gang med at indhente oplysninger fra Grønlands Fiskerilicenskontrol, med henblik på at sammenholde indberetningerne til fiskerilicenskontrollen og de redegjorte afgifter til Skattestyrelsen.

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

Bevilling	Forbrug	Forskel	Forbrug i %
-90.000	-74.404	-15.596	83

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. 9 af 29. november 2013.

Hovedkontoen udviser en mindre indtægt på ca. 15,6 mio. kr. svarende til en afvigelse på 17 %. Årsagen til afvigelsen skyldes at kvoten ikke blev opfisket i 2014.

27 Udenrigsdirektoratet

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
4.295	4.698	-403	109

Afgørende årsag til merforbruget på 9% er:

Special attache løn for 2013 blev først faktureret fra Udenrigsministeriet til Repræsentationen i Bruxelles i 2014.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
2.500	2.336	164	93

Afgørende årsag til mindreforbrug på 6 % er:

Åbningen af Repræsentationen i Washington DC trak ud grundet de amerikanske sikkerhedsforanstaltninger, af førnævnte grund har repræsentationen ikke kunne benytte sin fulde bevilling.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
762	421	341	55

Afgørende årsag til mindreforbrug på 55 % er:

Internationale aktiviteter var øremærket til at skulle dække det store Japan fremstød der skulle afholdes i slutningen af år 2014, men grundet udskrivelse af valg blev al aktivitet stoppet.

30 Departementet for Familie, Ligestilling og Sociale Anliggender

30.01.10 Ydelser udenfor kommunal inddeling (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
60	0	60	0

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

30.01.12 Bistandsværger i Danmark (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
513	524	-11	102

Af den samlede bevilling på kr. 513 t.kr. er 495 t.kr. betalt til administration af værgekontaktordningen. 17 t.kr. er anvendt til omsorgspenge, honorar og transport til bistandsværgerne og rejser for værgekontakten.

I forbindelse med finanslovens udarbejdelse er der ved en fejl ikke blevet indregnet KL's fremskrivningsprocent på 1,3 %.

En indregning af fremskrivningsprocenten vil have medført overholdelse af budgettet. I 2014 har været 3 indsatte hele året, som har haft omsorgsværge, hvor der tidligere har været færre og over en kortere perioder.

30.10.32 Børnetilskud (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
45.500	39.233	6.267	86

Hovedkontoen er en lovbunden udgift, og 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 årsagen til afvigelsen i forhold til bevillingen i finansåret 2014. Der har i de tidligere år været et underforbrug på kontoen for børnetilskud, hvorfor vi i FFL 2015 har nedsat bevillingen til 43.000 t.kr.

30.10.36 Barsels dagpenge (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
31.500	29.271	2.229	93

Hovedkontoen er en lovbunden udgift. Selv mindre udsving i antallet af fødsler og forældrenes ansættelsesvilkår påvirker forbruget på kontoen. Disse forhold er svære at budgettere med og årsagen til afvigelsen i forhold til bevillingen i finansåret 2014. Der har i de tidligere år været et underforbrug på kontoen for barsels dagpenge, hvorfor bevillingen i FFL 2015 nedsættes til 30.500 t.kr.

30.10.37 Landsdækkende døgninstitutioner for børn og unge (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
5.000	4.984	16	99

I henhold til bemyndigelse angivet i tekstanmærkningerne i finansloven er der hensat et underforbrug på 2.625 t.kr. for finansåret 2014, der vil indgå i bevillingen for 2016.

Der blev fra starten af 2014 gennemført 100 % takstbetaling i betalingsaftalen mellem døgninstitutionerne og kommunerne, hvilket har givet flere udfordringer bl.a. regulering af institutionernes faglige aktiviteter samt omfanget af antal pladser på de enkelte institutioner i takt med den nye betalingsform.

Underforbruget skyldes primært en høj belægningsprocent på institutionerne - dermed flere indtægter- og vakante stillinger som til dels er løst ved anvendelse af timelønnede.

30.11.10 Boligsikring (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
67.500	64.858	2.642	96

Forbruget på kontoen varierer som følge af blandt andet indkomstforhold, demografi, civilstatus mv. blandt modtagergruppen, hvilket er svært at estimere og budgettere mere præcist på. Bevillingerne fra kontoen fordeler sig på følgende måde: Kommune Kujalleq 12.839 t.kr., Kommuneqarfik Sermersooq 22.138 t.kr., Qeqqata Kommunia 13.358 t.kr., Qaasuitsup Kommunia 16.493 t.kr., tilskud til sociale formål 28 t.kr.

30.12.08 Offentlig pension til alderspensionister (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
338.272	329.131	9.141	97

Forbruget på kontoen varierer som følge af blandt andet indkomstforhold, demografi, civilstatus mv. blandt modtagergruppen, hvilket er svært at estimere og budgettere mere præcist på. En anden faktor som har indflydelse på kontoens forbrug er kommunernes til tider forskudte eller sene refusionsansøgninger.

30.12.09 Før tidspension (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
159.300	149.123	10.176	94

Hovedkontoen er en lovbunden udgift. Forbruget på kontoen varierer blandt andet med indkomstforhold og civilstatus.

30.12.11 Før tidspensionister i Danmark (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
7.600	7.431	168	97

Pr. 01.01.14 var der 34 borgere der modtog pension og pr. 31.12.14 var der 35. Der har i årets løb været 2 afgang (flyttet til Danmark) og 1 tilgang.

Forbruget afhænger af antallet af personer der modtager pension og af de takster der udbetales (højeste, mellemste, samlevende, ny osv.). Underforbruget skyldes den ovenstående afgang.

30.12.12 Sikringsydelse, Nordisk Konvention om social sikring (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
6.500	5.961	539	92

En gang om året beder Departementet for Familie, Ligestilling og Sociale Anliggender pensionister i udlandet om at dokumentere, at de lever.

Der er 24 personer som ikke har sendt deres leveattest for 2014, dermed har vi stoppet udbetaling af deres pension fra Grønland og dette har resulteret i et underforbrug. Pensionsudbetalingen indstilles fra den måned, der ikke foreligger dokumentation for, at pågældende er i live.

Efterfølgende rekvireres dødsattest for vedkommende, den registrerede dødsdag afgør om der skal indhentes uberettigede sikringsydelse.

30.13.07 Central pulje til anbringelser i Danmark (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
6.000	5.087	913	85

Af denne konto afholdes delvise udgifter vedr. særligt dyre anbringelse af handicappede borgere i Danmark samt udgifter til konsulentydelse vedr. blinde og svagtseende børn i Grønland.

Udgiften vedr. særligt dyre anbringelser i Danmark udgør 2.754 t.kr. hvoraf aftalen med Synscenter Refsnæs udgjorde, i 2014, 333 t.kr.

Støtten udgør 50 % af den del af opholdstakstbetalingen der overstiger 2 mio. kr. per år. Per 01.01.2015 var der 7 borgere i Danmark, hvis grønlandske hjemkommune modtog støtte fra denne konto. Udgiften er fuldstændig afhængig af hvilken opholdstakst der betales samt hvor mange borgere der anbringes i Danmark til en opholdstakst over 2 mio. kr. om året.

I 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. Efter aftale mellem KANUKOKA og Selvstyret blev der i 2014 overført 2.000 t.kr. til konto 30.13.41.

30.13.41 Handicapinstitutioner (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
0	1	0	0

1. januar 2014 blev der indført 100 % takstbetaling på døgninstitutionsområdet. Dette har givet en del nye udfordringer specielt på handicapinstitutionsområdet og resulteret i et overforbrug på denne konto på 412 t.kr.. Disse er i henhold til bemyndigelse angivet i tekstanmærkningerne i finansloven hensat for finansåret 2014, og vil indgå i bevillingen for 2016.

Af årets udfordringer var bl.a. følgende:

Gertrud Rask Minde, Sisimiut (30.13.41.15).

Gertrud Rask Minde har, på baggrund af de målgrupper Gertrud Rask Minde har, etableret en satellit for at sikre den nødvendige adskillelse af beboergrupperne. Til dette formål blev 500 t.kr. overført fra konto 30.13.07 til Gertrud Rask Minde. Omstillingen resulterede i øgede driftsomkostninger, institutionens takst er derfor forhøjet fra 1. januar 2015.

Sungiusarfik Aaqa, Nuuk (30.13.41.17)

I forlængelse af en stærk bekymrende rapport - herunder påbud fra Arbejdstilsynet udarbejder 23. maj 2013, var det nødvendigt at forbedre arbejdsvilkårene for medarbejderne på Sungiusarfik Aaqa.

Rapporten påpegede særdeles kritisable forhold omkring medarbejdernes arbejdsvilkår, samt alvorlige mangler i forhold til den enkelte medarbejders sikkerhed.

Aaqa havde brug for en større strukturændring. For at implementere strukturændringen havde institutionen brug for en udvidelse af personalenormeringerne, samt etablering af faste kurser for medarbejderne i arbejdet med psykiatriske beboere.

Til dette formål blev 1.500 t.kr overført fra konto 30.13.07 til Sungiusarfik Aaqa. Strukturændringen resulterede i øgede driftsomkostninger, institutionens takst er derfor forhøjet fra 1. januar 2015.

30.14.29 Forebyggende virksomhed (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
8.099	7.810	289	96

Underforbrug på kr. 289 t.kr. er begrundet i, at et af de bevilligede tilskud via denne hovedkonto, til aktiviteter på børne- og ungeområdet, er returneret fra tilskudsmodtageren, da modtageren ikke har benyttet midlerne til den aktivitet, de har ansøgt om.

34 Departementet for Sundhed og Infrastruktur

Sundhedsområdet har i regnskabsåret 2014 et samlet forbrug på 1.299.709.907 kr. i forhold til en samlet oprindelig bevilling i FL 2014 på 1.305.732.000 kr. Der blev givet en tillægsbevilling på 12.700.000 kr. gennem fremrykning af midler til ekstraordinære reoveringsopgaver med det formål at nedbringe arbejdsløsheden. Den korrigerede årsbevilling blev således 1.318.432.000 kr. Der er herefter tale om et mindre forbrug på 18.722.093 mio. kr.

Nedenfor er Departementet for Sundhed' s regnskabsmæssige forklaringer på de hovedkonti, der udviser et over- eller underforbrug på minimum 2 % eller 200.000 kr.

På baggrund af de løbende budgetopfølgning i årets løb er der flere budgetneutrale rokeringer, som til sammen udgør følgende:

12,8 mio. kr. 34.11.03 Dronning Ingrid's Hospital.

9 mio. kr. 34.12.03 Fællesudgifter, evakueringer mv.

4,4 mio. kr. 34.12.02 Nationale sundheds- og Uddannelsesindsatser

2,5 mio. 34.12.05 Landsapotek.

-19,0 mio. kr. 34.12.01 Sundhedsregioner, lægebetjening.

- 3,0 mio. kr. 34.11.02 Patientbehandling i udlandet.

-6,5 mio. kr. 34.12.02 Nationale Sundheds- og Uddannelsesindsatser.

-0,2 mio. kr. 34.13.01 Sundhedsdistrikterne

Med hjemmel i tekstanmærkningerne til FL 2014 er følgende mindre forbrug overført til finansår 2015:

34.10.02 vedligeholdelse af Selvstyrets bygninger 7,5 mio. kr.

34.11.01 Patientbehandling i udlandet, somatisk 10,5 mio. kr.

34.11.02 Patientbehandling i udlandet, psykiatriske 2,5 mio. kr.

34.11.04 Det Grønlandske Patienthjem 2,3 mio. kr.

34.11.05 Alkoholbehandlingscentre 0,5 mio. kr.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
24.297	23.982	315	99

Styrelsen har i 2014 et lille mindre forbrug. Dette skyldes reduktion af omkostninger til personale og konsulenter. Styrelsen har i 2014 haft flere personaleudskiftninger, med tilhørende vakante stillinger i perioder.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
31.617	31.720	103	100

Der er hensat et beløb på 7,5 mio. kr. til 2015 hjemlet i tekstanmærkning til nærværende hovedkonto, der bemyndiger Naalakkersuisut til at overføre 50 % af bevillingen til det efterfølgende finansår.

Der har været mindreforbrug som følge af ekstra tildeling af midler fra anlægs- og investeringsfonden på 12,7 mio. kr., hvor af alle midler endnu ikke er brugt idet de blev tildelt som ekstraordinære beskæftigelsesfremmende midler og blev bevilliget så sent på året at det ikke var muligt at afholde alle udgifter i 2014.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
126.396	125.850	546	100

Der er hensat 10,5 mio. kr. til 2015 hjemlet i tekstanmærkning til nærværende hovedkonto, der bemyndiger Naalakkersuisut til at overføre op til 10 % af bevillingen til det efterfølgende finansår. I forhold til FL14 har kontoen udvist et mindreforbrug på 10,6 mio. kr. hvilket aldrig er sket før

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 2014 har de ti dyreste patienter på Rigshospitalet i 2014 været 50 % billigere end de 10 dyreste patienter tidligere år. De færre patienter i udlandet har også bevirket at rejseomkostningerne er mindre end tidligere.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
33.873	33.845	28	100

Der er hensat 2,5 mio. kr. til 2015 hjemlet i tekstanmærkning til nærværende hovedkonto, der bemyndiger Naalakkersuisut til at overføre op til 10 % af bevillingen til det efterfølgende finansår, hvilket ikke er sket før.

Der er foretaget budgetneutral rokering på 3,0 mio. kr. fra kontoen til øvrige konti inden for sundhedsområdet, hvorefter der udvises et mindre forbrug på 2,6 mio. kr. I henhold til finansloven er der et mindreforbrug på 5,6 mio. kr.

Mindre forbruget kan henføres til, at der har været færre patienter til psykiatrisk behandling i udlandet. Endvidere har der i 2014 været indtægter fra kommunerne vedrørende klarmeldte patienter, som kommunerne ikke har hjemtaget fra sundhedsvæsnet idet kommunerne ikke har kunne give et boligtilbud og denne forpligtigelse er løst af sundhedsvæsnet mod betaling fra kommunerne.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
359.605	358.296	1.309	100

Kontoen er samlet tilført 12,7 mio. kr. via tillægsbevilling og budgetneutrale rokeringer.

I henhold til FL15 er der et samlet merforbrug på 11 mio. kr., hvilket er på niveau med tidligere års merforbrug til trods for væsentlig reducere af vareforbrug i 2014.

Merforbruget skyldes primært stigning i tjenesteydelser herunder et øget antal patienter fra kysten til behandling på DIH, øget øjenlægebetjening for at nedbringe ventelister, øget forbrug af vikar samt til- og fratrædelsesrejser. Øget vikaromkostninger og øget til- og fratrædelsesrejser har tilknytning til rekrutteringsmæssige problemer. Endvidere har der i 2015 været afholdt ekstra omkostninger til vand grundet fejlflæsning tidligere år.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
30.332	30.258	74	100

Der er hensat 2,3 mio. kr. til 2015 hjemlet i tekstanmærkning til nærværende hovedkonto, der bemyndiger Naalakkersuisut til at overføre op til 10 % af bevillingen til det efterfølgende finansår, hvilket ikke er sket før.

I forhold til FL15 har kontoen udvist et mindreforbrug på 2,4 mio. kr.

Mindre forbruget skyldes primært mindre forbrug på tjenesteydelser og småanskaffelser som følge af færre patienter i overensstemmelse med forbruget på somatiske behandling i udlandet. Endvidere har der været færre omkostninger til huslejen i forhold til 2013. I 2013 var der en periode med dobbelt husleje som følge af huslejeforpligtelse på tidligere patienthjem.

34.11.05 Alkoholbehandlingscentre (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
5.276	4.738	538	90

Der er hensat 0,5 mio. kr. til 2015 hjemlet i tekstanmærkning til nærværende hovedkonto, der bemyndiger Naalakkersuisut til at overføre op til 10 % af bevillingen til det efterfølgende finansår, hvilket ikke er sket før.

Hovedkontoen for alkoholbehandling har igen i år et mindre forbrug. Mindre forbruget skyldes, at der opleves generelle omkostningsbesparelser efter udbuddet af alkoholbehandling til en ekstern leverandør. Endvidere søger kommunerne ikke refusion for transportudgifter til klienter fra kysten, som de er berettigede til. Antallet af behandlede klienter er på samme niveau som tidligere år.

34.11.06 Eksperimental behandling (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
1.354	0	1.354	0

Der har i året ikke været brugt midleri 2014 og kontoen er i FFL 2015 indstillet til nedlæggelse og omrokering af midlerne.

34.11.07 Kræftplan (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
2.048	2.606	-558	127

Kontoen har haft et merforbrug i forhold til bevillingen fra finansloven på 0,6 mio. kr. Dette skyldes indkøbet af mammograf, som blev ca. 500.000 kr. dyrere end forventet. Der har ikke været brugt lønmidler i 2014, da ansættelse via kræftplanen først er sket med virkning fra 1. januar 2015.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
410.253	412.598	2.345	101

Hovedkontoen fik i finansloven en bevilling på 429.253 mio. I året er der gennemført budgetneutrale rokeringer for 19 mio. kr. til øvrige konti i sundhedsvæsenet. I forhold til det oprindelige finanslov er således realiseret et mindreforbrug på kr. 17 mio.

Efter den budgetneutrale rokering er et samlet merforbrug på 2,3 mio. kr på kontoen. Fordi der kom langt flere omkostninger sidst på året end vi havde forventet

Mindre forbruget i forhold til FL14 kan henføres til rokeringer på 6 mio. kr. til IT mv., som burde have været flyttet via FL. Det øvrige driftsmæssige mindreforbrug kan primært henføres til vakante

stillinger grundet rekrutteringsvanskeligheder. Rejseomkostninger har været stigende som følge af flere patienttransporter og stor udskiftning i personalet. Endvidere har på hovedkontoen været afsat midler til dækning af mere forbrug på somatisk behandling. Disse midler er ikke anvendt i 2014.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
58.194	53.800	4.394	92

Hovedkontoen har i 2014 haft budgetneutrale rokader, hvor der netto er overført 2 mio. kr. til øvrige hovedkonti. Mindre forbruget på hovedkontoen skyldes primært manglende anvendelse af uddannelsespuljer, idet ansøgningerne har ligget under det forventede niveausamt manglende søgning om dækning af løn og uddannelsesomkostninger fra eksterne enheder.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
88.875	94.006	-5.131	106

Hovedkontoen har i 2014 har i forbindelse med budgetneutrale tillægsbevillinger inden for sundhed fået tilført 9 mio. kr.. I forhold til den oprindelige bevilling har kontoen haft et stort merforbrug på 14,1 mio. kr., Selv efter tilførelsen af yderligere bevilling udgør det samlede merforbrug er 5,1 mio. kr.

Evakueringer har i 2014 udvist et mindre forbrug på 6,5 mio.kr. som følge af færre evakueringer. Derimod har patientrejserne i Grønland udvist et merforbrug på 12,9 mio.kr. grundet øget patient flow til Dronning Ingrid's Hospital.

Apparatur og anskaffelser har haft et merforbrug på 7,7 mio.kr. som følge af ekstra anskaffelser af lægefagligt udstyr, indkøbt i slutningen af året. Der burde være søgt om en udgiftsneutral omrokering af midler hvilket ikke er sket

34.12.05 Landsapotek (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
44.680	44.754	-74	100

Hovedkontoen har haft et merforbrug i forhold til finanslovsbevillingen 2014 på 2,5 mio. kr. som skyldes indkøb af dyr medicin, heraf primært kræft- og gigtrelateret medicin. Derudover har der været et enkelt stort tab på ødelagt medicin grundet fejlagtige transportopbevaringer. Der er søgt tillægsbevilling til dette merforbrug jf. tabellen

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
68.478	68.280	198	100

Hovedkontoen er reduceret 0,2 mio. i forhold til FL-bevillingen til dækning af fællespulje for teleomkostninger i SHV.

I 2014 har der været stor fokus på at opnå besparelser hvor muligt, hvilket har medført et mindre forbrug på 0,2 mio. kr. Mindre forbruget er opnået mindre forbrug på løn som følge af rekrutteringsmæssige udfordringer og ved fokus på omkostninger ved specialistrejser og forhandling af nye indkøbsaftaler

34.15.01 Inuuneritta (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
6.068	5.273	795	87

Der har været et mindre forbrug grundet tre forhold. Vakance i stillinger, en produktion blev ikke afsluttet i kalenderåret, hvorfor sidste betaling rykkes til næste kalenderår, og der blev ikke igangsat nye projekter under valgkampen.

35 Infrastruktur

(Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
290.131	284.866	5.265.166	97

Infrastrukturområdet havde i 2014 et samlet mindreforbrug på ca.5.265 mio. kr. De væsentligste afvigelser var på hovedkonto 35.01.05 Tilskud til passagerbefordring, hovedkonto 35.01.08 Sikkerhed til Søs samt hovedkonto 35.02.02 Havnemyndighed. Nedenfor følger uddybning på hovedkonti.

35.01.03 Teleklagenævn (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
0	0	0	0

Der er budgetteret med en nettobevilling på nul kr. gennem en indtægtsbevilling på 500 t.kr og en udgiftsbevilling på 500 t.kr. Teleklagenævnet blev ikke oprettet i året og pengene som var modtaget fra Tele Greenland A/S er efterfølgende tilbagebetalt.

35.01.04 Bygherremyndighed – Trafikanlæg (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
858	793	65	92

Mindreforbruget skyldes færre afholdte udgifter til konsulentydelse end forventet.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
141.424	135.297	6.127	96

Der blev i 2014 korrigeret for meget udbetalt underskudsgaranti til Arctic Umiaq Line A/S i 2013, og selskabet havde endvidere et mindre underskud end budgetteret i 2014, hvilket er hovedårsagen til mindreforbruget på hovedkontoen. Der budgetteres med, at AUL benytter hele sin underskudsgaranti for det pågældende år. Når de ikke gør det, får vi et mindreforbrug. Tendensen kan ikke fremskrives, da underskudsgarantien er justeret for de respektive år. Vi tilskynder dog AUL til at gøre så lidt brug af underskudsgarantien som muligt.

35.01.08 Sikkerhed til Søs (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
1.192	740	452	62

Der er i 2014 udarbejdet ny kampagne omkring spiritussejls og sejlsråds. Kampagnen blev ikke endeligt færdig, og midler afsat til implementering blev ikke benyttet. Kampagnemateriale blev udarbejdet i årets første halvdel og skulle lanceres i sidste halvdel. Som følge af udskrivelse af valg og manglende personalemæssige ressourcer på området i efteråret 2014, blev lanceringen ikke realiseret.

Planlagt Sikkerhed til søs kampagne	Realiserede udgifter	Ikke-realiserede udgifter
Etablering af hjemmeside med fokus mod unge jf. Jagten (udbudsmateriale med beskrivelse af ønsker til indhold er klar).	0	250.000
Implementering af kampagne spiritussejls (materialet er udarbejdet).	20.175	50.000
Eksposering og distribution af sikkerhed til søs råd (materialet er udarbejdet)	44.000	130.000
Ialt:	64.175	430.000

35.02.02 Havnemyndighed (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
5.727	4.829	898	84

Der var i 2014 afsat midler til udarbejdelse af diverse bekendtgørelser som opfølgning på den nye havnelov, der oprindeligt var planlagt fremlagt på FM2014. Da lovforslaget blev udsat, blev det opfølgende lovarbejde ikke gennemført.

35.02.02 Havnevedligehold (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
18.996	18.996	0	100

Visse arbejder der var planlagt gennemført i 2014, blev ikke endeligt afsluttet, hvorfor betalingen herfor ikke kunne gennemføres.

Der er hensat et beløb på ca. 2,44 mio. kr. til 2015 hjemlet i tekstanmærkning nr.1 til nærværende hovedkonto, der bemyndiger Naalakkersuisut til at overføre op til 15 % af bevillingen til det efterfølgende finansår.

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 2014 på 1.186.485.000 kr. Afvigelsen i forhold til denne bevilling er et mindreforbrug på 13,607.000 kr. Ifølge hovedkontooversigt fra XAL pr. 25. februar 2015 eller

1,1 % i forhold til bevillingen.

For bevillingstyperne drifts, tilskuds og Indtægter er afvigelsen i 2014 et mindreforbrug på 1.640.000 kr. eller 0,2 % i forhold til bevillingerne på 832.945.000 kr.

For de lovbundne bevillinger er afvigelsen i 2014 et mindreforbrug på 11.967.000 kr. eller 3,4 % i forhold til bevillingerne på 353.540.000 kr.

Overordnet er det to tendenser, der særskilt bemærkes.

Praksis med at brancheskoler, indenfor beløbsgrænser fastsat på finansloven, skal overføre mer- eller mindreforbrug mellem finanslovsår, har fortsat en stærkt positivt disciplinerende effekt for deres økonomistyring. Igen i år er der brancheskoler, der leverer penge "tilbage til landskassen" som følge af mindreforbrug. Det er naturligvis ikke tilfredsstillende, at de tildelte midler på finansloven ikke udmøntes fuldt og helt til den ønskede aktivitet, men det er tilfredsstillende at konstatere, at ordningen medfører, at brancheskolerne ved usikkerhed, vakancer i ledelsesstillinger eller andet udviser økonomisk tilbageholdenhed, fremfor at det medfører en løsere økonomistyring.

Udover ovenstående kan konstateres, at brancheskoler "sparer op" til fremtidige uforudsete omkostninger. Dette medfører, at afhængigheden af tillægsbevillinger er stærkt reduceret, da mindre uforudsete udgifter nu kan afholdes af den enkelte skole inden for egne rammer.

Mindre institutioner er fortsat meget sårbare over opsigelser, langtidssygdom eller lignende blandt nøglepersonale i den økonomiske funktion. Når sådanne indtræder på mindre institutioner medfører det som oftest, at departementet økonomifunktion må understøtte basisbogføringen på den enkelte institution via ophold på institutionen, hyppige telefonopkald og lignende, I sådanne perioder er der kun resurser til at opretholde "basisbogføring", men det er oftest ikke resurser til sikre økonomisk ledelsesinformation og udøve strategisk økonomistyring.

Departementet er i dialog med DCR om muligheder for i fællesskab at sikre "bredere faglige regnskabsmiljøer", der vil reducere personafhængigheden på den enkelte institution, hvilket anses som en forudsætning at løfte økonomistyringen yderligere.

Nedenfor følger forklaringer på mer- eller mindre forbrug på de hovedkonti under IKIIN, som ved afslutningen af ultimoperioden for 2014, ifølge årsopgørelsen i økonomisystemet XAL, havde en afvigelse på mere end 2 % eller mere end kr. 200.000 i forhold til bevillingen for 2014.

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
27.774	27.529	245	99

Mindreforbruget skyldes primært vakanceperioder i forbindelser med opsigelser indtil nyansættelse har kunnet gennemføres.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
18.845	20.022	1.177	106

Merforbruget skyldes ekstraordinære omkostninger til ekstern leje og indkøb af nødvendig møblering for at sikre kollegieplads til alle udefrakommende studerende i Nuuk. Det øgede behov for ekstern leje er i væsentligt omfang grundet nedlukning af kollegier på Kujallerpaat grundet massiv skimmelvækst. I FFL2015 er bevilling foreslået øget for at imødekomme et forventet fortsat merbehov for ekstern leje i 2015.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
13.500	11.855	1.645	88

Mindreforbruget skyldes, at udlån til studerende ikke er steget i det omfang, der var forventet.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
212.681	197.216	15.465	93

Mindreforbruget skyldes en stagnation udviklingen af antallet af studerende, der modtager stipendium. Der har for estimatet til FL2014 været forudsat, at den hidtidige årlige historiske stigning i antallet af studerende ville fortsætte. Regnskabstallet for 2013 var 196.811 tkr. Der vil i forbindelse med 2. behandlingen af FFL2015 blive foretaget korrektion af bevilling på nærværende hovedkonto, så den afspejler seneste viden på området.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
49.535	62.418	12.883	126

Merforbruget skyldes dels et for lavt estimat i FL2014, som ikke har omfattet den fremskydning i forbrugsmønstret af frirejser som har været følgen af bekendtgørelsesændring på området. Denne ændring i forbrugsmønstret slog igennem i sidste kvartal 2013, hvorfor det ikke blev indarbejdet i FL2014. Regnskabstallet for 2013 var 55.184 tkr. Der vil i forbindelse med 2. behandlingen af FFL2015 blive foretaget korrektion af bevilling på nærværende hovedkonto, så den afspejler seneste viden på området. Merforbruget skyldes dels en forøgelse i en række omkostninger, herunder de stigende fragtpriser i forbindelse med indboflytning i forhold til "studiestart" og studiestoprejser. Omkostningen til godstransport er steget med 1,3 mio. kr. fra 2013 til 2014. Derudover er omkostningerne til "undervisningsafgifter" steget med 1,5 mio. kr. fra 2013 til 2014. Undervisningsafgifter er primært en følge af flere aktive studerende i udlandet (uden for Norden) samt aktive pilotstuderende. Derudover er Departementet i gang med at udarbejde ny bogføringsinstruks til denne hovedkonto til de mange underliggende institutioner, der bogfører på denne hovedkonto, således at den løbende budgetopfølgning gøres mere præcis.

Derudover gøres opmærksom på, at om end hovedkontoen ikke er lovbunden i finansloven, så er alle udgifter der afholdes på hovedkontoen lovbunden. Forbruget på hovedkontoen kan derfor ikke styres administrativt. Der var ikke inden valgets udskrivelse med sikkerhed konstateret merforbrug på kontoen, hvorfor der ikke er søgt tillægsbevillingen til kontoen

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
20.735	20.139	596	97

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.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
8.184	8.697	513	106

Merforbruget skyldes primært, at der har været indkøbt inventar i et omfang, der ikke har været økonomisk råderum til. Det er påtalt fra departementet, at dette ikke er tilfredsstillende. Det blev imidlertid på indkøbstidspunktet af institutionen vurderet, at der ville være råderum til de foretagne indkøb. Institutionen har i 2014 været igennem et gennemgribende vedligehold af bygningen, hvilket har medført, at ledelsesfokus var på den faglige basisdrift.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
9.632	10.258	626	106

Merforbruget skyldes et forholdsvis lavt frafald i efteråret 2013, hvilket har medført, at der har været forholdsvis høje omkostninger i hjemrejser i foråret 2014. Denne sammenhæng konstateres først, da en af departementets ansatte har tjenesterejse til Sprogcentret, som administrerer kontoen. Sprogcentret har i en længere periode været uden kontorleder, hvorfor departementet har ydet betydelig hjælp til institutionen. Derudover er kontoen følsom over for stigning for efterskolesøgende fra yderområder og deraf følgende forholdsvis dyre rejser.

Der arbejdes på en løsning, der styrker administrationen af kontoen.

40.12.34 GU-skolerne (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
71.349	76.539	5.190	107

Merforbruget skyldes i al væsentlighed merforbrug på 4,93 mio. kr. hos GUX-Aasiaat. Dette væsentlige merforbrug skyldes forskellige faktorer herunder færre holdsammenlægninger en vanligt, stort omfang af langtidssygefravær blandt fastansat personale, samt ekstraordinære omkostninger til ibrugtagelsen af nye kollegier. Departementet har i løbet af året flere gange rettet henvendelse til institutionen, efter at kunne konstatere en for høj periodisk forbrugsprocent på hovedkontoen. Departementet har generelt ikke modtaget tilfredsstillende svar på disse forespørgsler.

Merforbrugets omfang findes stærkt utilfredsstillende, og der vil blive taget skridt for at tilsikre, at et lignende overforbrug ikke gentages i 2015.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
32.196	32.196	0	100

Primo henlæggelse (negativt tal = "gæld til landskassen")	9.105.000,00
Ultimo henlæggelse (Negativt tal = gæld til landskassen)	6.730.000,00
Fra Landskassen (negativt tal = tilbageførsel til landskassen)	0,00
Årets resultat ("Ultimo henlæggelse" - "primo henlæggelse" - "Fra Landskassen")	-2.375.000,00

Med hjemmel i FL 2014, bilag 2, tekstanmærkninger; hovedkonto 40.90.03 Vedligehold af Selvstyrets bygninger er der overført et mindreforbrug på 6.730.000 kr. til finansåret 2015.

Der var fra 2013 til 2014 hensat et mindreforbrug på 9.105.000 kr., som blev bogført primo 2014 som indtægt.

Der har således samlet for året, eksklusiv hensættelser fra tidligere år, været et samlet merforbrug i forhold til bevillingen på 2.375.000 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. Årets reelle aktiviteter på vedligeholdelsesområdet har således nedbragt det tidligere mindreforbrug. Dette vurderes at være tilfredsstillende, og forventes at ville fortsætte i 2015.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
13.649	12.280	1.369	90

Mindreforbruget skyldes primært mindreforbrug til "E-forum" samt at en række øvrige aktiviteter har været billigere end forventet. I 2015 er antal ansatte i "EDB i uddannelsessystemet" øget med henblik på, at det økonomiske råderum, der er konstateret i 2014, bliver benyttet til yderligere at opprioritere indsatsen på IT-området i uddannelsessystemet.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
924	994	70	108

Merforbruget skyldes, at fra 2013 omfattedes nærværende hovedkonto også aftale med Koda og Gramex uden at hovedkontoen blev tilført midler hertil. Dette vil blive tilpasset til 2. behandlingen af FFL 2015.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
27.061	24.798	2.263	92

Med hjemmel i FL 2013, bilag 2, tekstanmærkninger; hovedkonto 40.91.03 Kursusvirksomhed er der overført et mindreforbrug på 5.000.000 kr. til finansåret 2015.

Der var fra 2013 til 2014 hensat et mindreforbrug på 3.645.000 kr., som blev bogført primo 2014 som indtægt.

Der har således samlet for året, eksklusive hensættelser fra tidligere år, været et samlet mindreforbrug i forhold til bevillingen på 3.618.000 kr.

Årets reelle aktiviteter på vedligeholdelsesområdet har således forøget det tidligere mindreforbrug. Årsagen til mindreforbruget er primært arbejdsgivernes præference for at sende ansatte på PKU-kurser, hvor der i modsætning til nærværende hovedkonto ikke er brugerbetaling på kurser. Derudover skyldes mindreforbruget et fortsat lavt forbrug af midler til kompetenceudvikling i den kommunale sektor.

Som konsekvens af flerårigt mindreforbrug, er kontoen foreslået reduceret med 5 mio. kr. i FFL 2015.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
7.202	4.867	2.335	68

Mindreforbruget skyldes en lav tilgang til voksenuddannelser. Da dette er en flerårig tendens, vil administrationen og udmøntning af voksenuddannelser blive revurderet, således at flere benytter ordningen.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
2.730	2.973	-243	109

Merforbruget skyldes en række følgeomkostninger i forbindelse med, at Kalaallisuuiliornermik Ilinniarfik flyttede lokaler som følge af skimmelsvamp i deres tidligere lejede undervisningslokaler.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
6.679	6.679	0	100

Primo henlæggelse (negativt tal = "gæld til landskassen")	-1.820.000,00
Ultimo henlæggelse (Negativt tal = gæld til landskassen)	-45.000,00
Fra Landskassen (negativt tal = tilbageførsel til landskassen)	0,00
Årets resultat ("Ultimo henlæggelse" - "primo henlæggelse" - "Fra Landskassen")	1.775.000,00

Med hjemmel i FL 2014, bilag 2, tekstanmærkninger; hovedkonto 40.91.14 Grønlands Maritime Skole er overført et merforbrug på 45.000 kr. til finansåret 2015. Der var fra 2013 til 2014 hensat et merforbrug på 1.820.000 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 1.775.000 kr.

Mindreforbruget skyldes primært tilpasning på alle udgiftsposter, herunder løn, varelagerstyring, vareindkøb. Dette er foretaget med henblik på at nedbringe den negative hensættelse der var en konsekvens af årsregnskab 2013. Mindreforbruget har ikke påvirket aktiviteten i form af undervisning.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
8.369	6466	1.903	77

Primo henlæggelse (negativt tal = "gæld til landskassen")	1.159.000,00
Ultimo henlæggelse (Negativt tal = gæld til landskassen)	1.500.000,00
Fra Landskassen (negativt tal = tilbageførsel til landskassen)	-1.903.000,00
Årets resultat ("Ultimo henlæggelse" - "primo henlæggelse" - "Fra Landskassen")	2.244.000,00

Med hjemmel i FL 2014, bilag 2, tekstanmærkninger; hovedkonto 40.91.16 Grønlands Handelsskole, Nuuk, er overført et mindreforbrug på 1.500.000 kr. til finansåret 2015.

Der var fra 2013 til 2014 hensat et mindreforbrug på 1.159.000 kr. som blev bogført primo som indtægt.

Der har således samlet for året, eksklusive hensættelser fra tidligere år, været et samlet mindreforbrug i forhold til bevillingen på 2.244.000 kr.

Mindreforbruget skyldes primært at en række ledende stillinger har stået vakante i en længere periode i 2014, hvilket har medført tilbageholdenhed i forhold til at foretage større investeringer / indkøb, dels har medført reducerede lønomkostninger grundet vakancerne.

Der var fra 2013 blevet hensat et mindreforbrug tiltænkt at skulle dække større investeringer i 2014, herunder udgifter i forbindelse med Ledelsesakademiets flytning til ny bygning. Flytningen blev dog forsinket til starten af 2015, og udgifter hermed er derfor ikke blevet indeholdt i 2014.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
4.176	4.176	0	100

Primo henlæggelse (negativt tal = "gæld til landskassen")	-512.000,00
Ultimo henlæggelse (Negativt tal = gæld til landskassen)	535.000,00
Fra Landskassen (negativt tal = tilbageførsel til landskassen)	0,00
Årets resultat ("Ultimo henlæggelse" - "primo henlæggelse" - "Fra Landskassen")	1.047.000,00

Med hjemmel i FL 2014, bilag 2, tekstanmærkninger; hovedkonto 40.91.21 Levnedsmiddelskolen, INUII er der overført et mindreforbrug på 535.000 kr. til finansåret 2015.

Der var fra 2013 til 2014 hensat et merforbrug på 512.000 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 1.047.000 kr.

Mindreforbruget skyldes primært tilpasning på alle udgiftsposter, herunder løn, varelagerstyring, vareindkøb. Dette er foretaget med henblik på at eliminere den negative hensættelse der var en konsekvens af årsregnskab 2013, samt skabe råderum til investeringer i 2015. Mindreforbruget har ikke påvirket aktiviteten i form af undervisning.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
16.921	15.080	1.854	89

Primo henlæggelse (negativt tal = "gæld til landskassen")	698.000,00
Ultimo henlæggelse (Negativt tal = gæld til landskassen)	1.500.000,00
Fra Landskassen (negativt tal = tilbageførsel til landskassen)	-1.854.000,00
Årets resultat ("Ultimo henlæggelse" - "primo henlæggelse" - "Fra Landskassen")	2.656.000,00

Med hjemmel i FL 2014, bilag 2, tekstanmærkninger; hovedkonto 40.91.23 Grønlands Handelsskole, Qaqortoq, er overført et mindreforbrug på 1.500.000 kr. til finansåret 2015.

Der var fra 2013 til 2014 hensat et mindreforbrug på 698.000 kr., som blev bogført primo som indtægt.

Der har således for hele året været et samlet mindreforbrug i forhold til bevillingen på 2.656.000 kr. eksklusiv hensættelser fra tidligere år.

Mindreforbruget skyldes dels vakancer i en række ledende stillinger. Campus Kujalleq har løbende opslået disse ledende stillinger, men har endnu ikke fundet rette personer til stillingen.

Mindreforbruget skyldes derudover, at en række investeringer i inventar, herunder planlagt sciencelokale, ikke har kunnet gennemføres grundet den pressede lokalesituation som følge af skimmelsvamp og den deraf følgende usikkerhed i forbindelse med anlægsprojektet, Anlægsprojektet fik først ved vedtagelsen af den midlertidige finanslov 2015 i december 2014 anvist fuld finansiering i forhold til B-overslaget.

Campus Kujalleq forventer ikke mindreforbrug i væsentligt omfang i 2015.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
12.697	9.454	3.243	74

Primo henlæggelse (negativt tal = "gæld til landskassen")	1.626.000,00
Ultimo henlæggelse (Negativt tal = gæld til landskassen)	1.500.000,00
Fra Landskassen (negativt tal = tilbageførsel til landskassen)	-3.243.000,00
Årets resultat ("Ultimo henlæggelse" - "primo henlæggelse" - "Fra Landskassen")	3.117.000,00

Med hjemmel i FL 2014 bilag 2, tekstanmærkninger; hovedkonto 40.91.25 Brancheskolen for sundhedsuddannelser er overført et mindreforbrug på 1.500.000 kr. til finansåret 2015.

Der var fra 2012 til 2013 hensat et mindreforbrug på 1.626.000 kr., som blev bogført primo som indtægt.

Der har således samlet for året, eksklusive hensættelser fra tidligere år, været et samlet mindreforbrug i forhold til bevillingen på 3.117.000 kr.

Peqqissaanermik Ilinniarfik I FL2014 i forbindelse fået bevilget et for højt grundbeløb på ca. 1,5 mio. kr. som følge af en metodisk fejl i beregningen af henholdsvis taxameter og grundbevilling, Da

dette forhold konstateres i oktober 2014 afholder departementet møde med bestyrelsesformand og forstander for PI. Det aftales at institutionen undlader at disponere dette beløb, og dermed afleverer det tilbage til Landskassen i forbindelse med regnskab 2015. Dette aftales da der grundet igangværende Inatissartutvalg ikke kan gennemføres tillægsbevilling der korrigeres dette forhold.

Vedr. skolespecifikt beløb, så er frontpersonaleuddannelsen ikke blevet afviklet (ca. 400.000 kr.), da behandlingen af misbrugsplan ikke blev behandlet i Inatissartut i 2014.

En af årsagerne til mindre forbruget er, at Peqqissaanermik Ilinniarfik har haft en del større indtægter end forventet. Peqqissaanermik Ilinniarfik har afholdt 18 ugers kurser (IV). Samt der har været udlejning af lokaler og værelser.

Peqqissaanermik Ilinniarfik har i forhold til de planlagte aktivitetsplaner/aktivitetsmål for 2014 afholdt disse, dog med undtagelse af at tandplejeruddannelsen ikke er gennemført.

Bestyrelsen ved Peqqissaanermik Ilinniarfik lagt følgende investeringsplan for 2015:

Fortsat udskiftning af gulvbelægning samt maling af lokaler. Udskiftning af kontormøbler.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
34.608	34.615	7	100

Primo henlæggelse (negativt tal = "gæld til landskassen")	4.000.000,00
Ultimo henlæggelse (Negativt tal = gæld til landskassen)	4.534.000,00
Fra Landskassen (negativt tal = tilbageførsel til landskassen)	0,00
Årets resultat ("Ultimo henlæggelse" - "primo henlæggelse" - "Fra Landskassen")	534.000,00

Med hjemmel i FL 2013 bilag 2, tekstanmærkninger; hovedkonto 40.91.27 er overført et mindreforbrug på 4.534.000 kr. til finansåret 2015.

Der var fra 2013 til 2014 hensat et mindreforbrug på 4.000.000 kr., som blev bogført primo som indtægt.

Der har således samlet for året, eksklusive hensættelser fra tidligere år, været et samlet mindreforbrug i forhold til bevillingen på 527.000 kr.

Forskellen på 7.000 kr. skyldes en mindre korrektion i bogføringen efter henlæggelse var foretaget.

Det positive driftsresultat for 2014 er opnået ved bl.a. at dele af større anskaffelser ikke kunne realiseres grundet lang leveringstid.

Teknikimik Ilinniarfik forventer at overskud på i alt 4,5 mio.kr. vil blive byttet til større investeringer i 2015., Institutionen står overfor større anskaffelser samt indkøb til erstatning for nedslidt udstyr samt større vedligeholdelsesopgaver, herunder gennemgribende renovering af adgangsveje til skoleme og kollegiet i samt renovering og asfaltering af øvelsesområde for terminaluddannelserne i Nuuk.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
127.359	132.502	5.143	104

Der har været meraktivitet på alle brancheskoler på nær Tech College set i forhold til det forventede overslag i FL2014. Højest meraktivitet har der været på Inuili, Campus Kujalleq og Ni-Nuuk. Mindreaktivitet på Tech College skyldes faldende praktikpladser inden for anlægserhvervet.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
3.193	2.542	651	80

Den primære årsag til underforbrug er, at der ikke er startet to Erhvervs-PhD studerende i 2014.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
130.382	125.593	4.789	96

Mindreforbruget skyldes i al væsentlighed mindreforbrug af kursusmidler til folkeskoleområdet, som følge af kommunernes besparelser i 2014, herunder besparelser på vikaromkostninger, rejseomkostninger og lignende, som har reduceret søgningen til kompetenceudvikling for folkeskolelærere.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
1.866	1.816	50	97

Den væsentligste årsag til mindre forbruget skal findes i den lave gennemførelsesprocent på organistuddannelsen. Ved optagelsen i 2015 er der taget højde herfor, således der optages flere elever. Derudover undersøges hovedårsagerne til frafaldet på organistuddannelsen nærmere.

40.92.16 Socialpædagogisk Seminarium og Sprogcentret (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
37.927	36.099	1.828	95

Mindreforbruget skyldes en forholdsvis sen opstart af den nye uddannelse "dagtilbudsmedarbejderuddannelse", som derfor har haft mindreforbrug til afvikling af undervisning i forhold til forventet forbrug. Uddannelsen er opstartet i slutningen af 2014.

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.

40.94.14 Tilskud til landsdækkende børne- og ungdomsorganisationer (Tilskudsbevilling)

(Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
1.707	1.499	209	88

Mindreforbruget skyldes at grønlandske spejderforbund ikke fik udbetalt anden rate af forventet tilskud, de de ikke afleverede årsregnskab for 2013, som er krævet for udbetaling af tilskud.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
997	771	226	77

Mindreforbruget skyldes, at der ikke i 2014 har været omkostninger til oversættelse af vestnordisk råds Børne- og ungdomslitteraturpris.

Mindreforbruget skyldes også, at der har været færre udgifter ift. afviklingen af et vestnordisk seminar i efteråret. Derudover har der ikke været afholdt aktiviteter ift. Vestnordiske rekommandationer.

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")	21.276.000,00
Ultimo henlæggelse (Negativt tal = gæld til landskassen)	20.791.000,00
Fra Landskassen (negativt tal = tilbageførsel til landskassen)	0,00
Årets resultat ("Ultimo henlæggelse" - "primo henlæggelse" - "Fra Landskassen")	-485.000,00

Med hjemmel i FL 2014 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 20.791.000 kr. til finansåret 2015.

Der var fra 2013 til 2014 hensat et mindreforbrug på 7.323.000 kr. som blev bogført primo som indtægt samt et mindreforbrug på 13.953.000 kr. overført fra hovedkonto 40.94.22 Grønlands andel af tips- og lottoomsætningen i Danske Spil A/S, i alt bogført primo som indtægt kr. 21.276.000 kr.

Der har således for hele året været et samlet merforbrug i forhold til bevillingen på 485.000 kr. fraregnet hensættelser fra tidligere år.

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

40.94.22 Grønlands andel af tips- og lottoomsætningen i Danske Spil A/S (Indtægtsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
-28.200	-28.200	0	100

Hovedkonto 40.94.22 er modkonto til 40.94.21 Tilskud fra Grønlands andel af tips- og lottoomsætningen i Danske Spil A/S.

Med hjemmel i FL 2014 bilag 2, tekstanmærkninger; hovedkonto 40.94.22 Tilskud fra Grønlands andel af tips- og lottoomsætningen i Danske Spil A/S er overført en merindtægt på 953.000 kr. til finansåret 2014.

Der var fra 2013 til 2014 hensat en merindtægt på 13.953.000 kr., som blev bogført primo som indtægt på hovedkonto 40.94.21 tilskud fra Grønlands andel af tips- og lottoomsætningen i Danske Spil A/S.

Der har således samlet for året været en samlet merindtægt i forhold til bevillingen på 953.000 kr. eksklusiv hensættelser fra tidligere år.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
2.844	2.771	73	97

Det skønnes forud hvilket beløb afgiften det efterfølgende år vil stige til. I 2014 blev afgiftsstigningen mindre end forventet.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
8.086	7.775	311	96

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

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
3.032	2.572	460	85

Den væsentligste årsag til underforbruget har været, at den planlagte oprettelse af forskningssekretariat måtte udskydes fra 2014 til 2015, således at udgifter til sekretær ikke har været nødvendig.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
49.984	47.365	2.619	95

Den væsentligste årsag til mindreforbruget skal findes i det høje vakancetal blandt uddannede kateketer. Vakancen har påvirket løndelen væsentligt. Der uddannes i øjeblikket massivt på området med henblik på en normalisering af situationen og forbruget.

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
26.429	27.373	-944	104

Der er et merforbrug på nærværende hovedkonto, afvigelsen skyldes primært indtægterne har været lavere end forventet med ca. 550.000 kr., samt at omkostningerne fra 2 advokatsager har været højere end forventet med op til 250.000 kr. Derudover har der været mindre administrative merforbrug.

50 01 07 konsulenttjenesten for fiskere og fangere (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
2.429	2.284	145	94

Det mindre forbrug på nærværende konto skyldes færre aktiviteter i form af kursus, rejser m.m. i forhold til resultatkontrakten, hvor det er anført at der skal tilbagebetales, når der konstateres et mindre forbrug iflg. de halvårslige afrapporteringer og regnskab.

50 01 18 Driftsaftaler, produktionsanlæg (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
5.000	750	4.240	15

Der er mindre forbrug på nærværende hovedkonto, som skyldes at bevillingen bliver benyttet i forhold til modtagne og godkendte ansøgninger. Forbrug af bevillingen er således afhængig af sagsbehandlingen, herunder forhandling og den efterfølgende godkendelse af ansøgninger. Der er i 2014 modtaget 3 ansøgninger, hvor den ene er godkendt, og 2 andre ansøgninger har ikke været tilstrækkelige til at kunne lave en aftale.

50 01 20 Fiskeri og Fangst (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
1.824	1.426	398	78

Der er på nærværende hovedkonto et mindre forbrug som følge af at tilskud til køb af harpungranater har været benyttet i meget begrænset omfang, samt mindre forbrug på fiskeriprojekter end forventet.

51 01 05 Fiskeri licenskontrol og jagtbetjentordning (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
25.862	17.283	8.579	67

Der er på den nærværende hovedkonto et mindre forbrug som følge af højere indtægter end forventet på brugerbetalingen til kontrolområdet. Dels er det som følge af en forskudt indtægt fra 2013 på t.kr. 3.120 samt højere indtægter end forventet i 2014 primært fra fiskeriet efter makrel, og

lodde.

Indtægterne fra makrelfiskeriet er t.kr.2.280 højere end forventet som følge af et betydeligt bedre fiskeri efter makrel i Østgrønland i 2014 set forhold til 2013.

Indtægterne fra loddefiskeriet er t.kr. 1.476 højere end forventet som følge af at EU i slutningen af 2014 leveret en loddekvote på i alt 24 400 tons tilbage til Grønland, denne kvote blev efterfølgende fordelt til det grønlandske erhverv.

Derudover har der været højere indtægter end forventet som følge af betydeligt bedre forsøgsfiskeri efter sild i Østgrønland i 2014 set i forhold til 2013, samt indtægter fra forsøgsfiskeriet efter rejer i Nordvestgrønland.

Indtægterne på hovedkontoen forventes at afvige de kommende år som følge af ændringer i rejekvoten i Vestgrønland, samt ændringer i fiskeriet i Østgrønland efter pelagiske arter som blåhvilling, makrel, lodde og sild.

51 07 40 Rente- og afdragsfrie udlån (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
10.804	5.734	5.070	53

Mindreforbruget på nærværende hovedkonto skyldes primært at det er svært for ansøgerne at skaffe det nødvendig egenfinansiering for at optage lån.

51 07 41 Rentetilskud (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
240	59	181	25

Det mindre forbrug på nærværende hovedkonto skyldes, at mange af låntagerne ikke har overholdt deres betalingssterminer efter henstand m.m. og derfor ikke har haft ret til rentetilskud.

51 07 42 Rentebærende udlån (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
10.940	7.539	3.401	69

Det mindre forbrug, på nærværende hovedkonto skyldes primært at det er svært for ansøgerne at skaffe det nødvendig egenfinansiering for at optage lån.

51 07 43 Afdrag rentebærende udlån (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
-11.000	-6.114	-4.886	56

De manglende indtægter på nærværende konto afspejler, at dele af det kystnære fiskeri samt landbruget har haft svært ved at afdrage på deres lån i 2014. Således har en række låntagere fået udsendt ydelsen på deres lån i 2 år i overensstemmelse med gældende regler.

51 07 50 Indfrielsen af garantier – fåreholdere (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
1.027	246	781	24

Hvert år tegner Selvstyret en bankgaranti for fåreholderne for deres foderkøb i udlandet. Når der indhandles ved slagtning, tilbageholder Neqi a/s det beløb som fåreholderen skylder leverandøren. Når fåreholderen ikke kan betale det skyldige beløb til leverandøren, betaler Selvstyret som garant. For 2014 har der kun været et tilfælde hvor der skulle betales over garanti, hvorfor der er mindre forbrug på nærværende konto.

62 – 66 Departementet for Erhverv, Råstoffer og Arbejdsmarked

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
8.039	8.039	0	100

Der er hensat et merforbrug på t. kr. 664 til 2015 hjemlet i tekstanmærkning nr. 1 til nærværende hovedkonto.

Merforbruget skyldes øgede udgifter til eksterne konsulenter i forbindelse med liberaliseringen af trådbårne data- og internettjenester.

64.01.03 Afdeling for Geologi (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
8.938	8.694	244	97

Mindreforbruget skyldes, at forventede udgifter til indkøb af udstyr ikke kunne leveres inden årets udgang, hvorfor udgiften først vil kunne bogføres på 2015-regnskabet. Ansættelsen af en medarbejder skete først primo januar 2015 mod forventet ultimo 2014, hvorfor udgifter relateret dertil ikke har kunnet henføres til 2014.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
25.364	25.364	0	100

Tekstanmærkningen til nærværende hovedkonto bemyndiger Naalakkersuisut til at hensætte et mer/mindreforbrug på op til tkr. 4.000 til efterfølgende finansår. Hensættelsen er i løbet af 2014 faldet med tkr. 1.446, således at der er hensat til 2015 tkr. 1.323.

Mindreforbruget skyldes at brancheskolernes reelle aktivitetstal har været lavere end forventet. Det kan primært tilskrives aflyste kurser i forbindelse med et mildt efterårsvejr, som gjorde, at fiskere/fangere ikke kunne afse tid til kurser.

64.01.05 Erhvervs- og arbejdsmarkedsudvikling i bygder og yderdistrikter (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
14.870	14.594	276	98

Mindreforbruget skyldes, at det er lykkedes at afvikle projekter i bygderne billigere end budgetteret.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
11.542	11.542	0	100

Tekstanmærkning nr. 2 til nærværende hovedkonto bemyndiger Naalakkersuisut til at hensætte et mer/mindreforbrug på op til 10 % af bevillingen til efterfølgende finansår, d.v.s. 1,1542 mio. kr. Hensættelsen er i løbet af 2014 faldet med tkr. 751, således at der er hensat til 2015 tkr. 430.

Mindreforbruget skyldes, dels at et forventet Rubinprojekt ikke blev gennemført dels mindre udgifter til markedsføring grundet aflysninger af Kina og Australiens turene pga. valget i november 2014.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
6.000	2.107	3.893	35

Der har i 2014 været foretaget 4 indfrielse af garantistillelse.

Mindreforbruget skyldes dels, at antallet af indfrielse sager har været lavt dels at beløbene for de enkelte indfrielse sager ikke har været så høje.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
487	432	55	89

Mindreforbruget skyldes, at det planlagte fremstød i Japan december 2014 blev aflyst.

64.10.25 Aluminiumsprojektet (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
8.973	8.973	0	100

Tekstanmærkning nr. 1 til nærværende hovedkonto bemyndiger Naalakkersuisut til at hensætte et mer/mindreforbrug til efterfølgende finansår. Hensættelsen er i løbet af 2014 vokset med tkr. 8.722, således at der er hensat til 2015 tkr. 58.322.

Mindreforbruget i forhold til årets bevilling skyldes, at større analyseprojekter er blevet udskudt, da projektets fremdrift har været påvirket af en række udestående og endnu uafklarede spørgsmål.

Naalakkersuisut forventer, at mulighederne for at gennemføre projektet vil blive afklaret i løbet af 2016.

Hensættelsen vil skulle anvendes til at kunne imødekomme eventuelle forpligtigelser i forbindelse med aluminiumsprojektet.

64.13.19 Mobilitetsfremmende ydelser (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
1.586	853	733	54

Mindreforbruget skyldes, at færre har benyttet ordningen end forventet. Grunden er bl.a. arbejdsgivernes tilbageholdenhed med at ansætte personer fra andre regioner i en tid, hvor den finansielle krise stadig er mærkbar.

64.13.21 Revalidering (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
8.799	7.322	1.477	83

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

Departementet har afholdt kurser for de ansatte i alle kommunernes arbejdsmarkedskontorer i 2014 og har planlagt kurser for de ansatte også i 2015.

Kurserne foregår typisk ved en fælles gennemgang af regler og procedurer (med deltagelse af alle relevante ansatte på arbejdsmarkedskontoret) og derefter foregår der sidemandsoplæring af hver enkelt ansat, hvor kursist og kursusleder sidder med konkrete sager og gennemgår disse.

Det bemærkes at udgifterne til revalidering i 2014 er steget i forhold til 2013, hvorfor vi forventer med de initiativer der igangsættes også i 2015 at antallet af revalideringer vil stige yderligere i 2015.

66.01.03 Råstofdirektoratet - 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 2014 reduceret med tkr. 5 og udgør pr. 31. december 2014 tkr. 3.155.

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 2014 steget med t. kr. 6.600 og saldoen på hovedkontoen andrager pr. 31. december 2014 tkr. 35.802. Der er hovedsageligt tale om forudbetalte afgifter og gebyrer fra råstofselskaber, til dækning af udgifter til myndighedsbehandling.

70 - 72 Departementet for Boliger

(Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
-37.660	-54.443	16.783	145

Ud af departementets bevilling i 2014 på -37.660 udgjorde resultatet for perioden -35.419 det vil sige en samlet afvigelse på 2.241 t.kr. i forhold til budget. Det skal bemærkes at denne tendens ikke forventes i 2015, men at forbruget/indtægterne i højre grad vil afspejle det budgetterede niveau. Uddybende forklaringer fremgår af kommentarerne til de enkelte hovedkonti.

70.01.01 Departementet for Boliger (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
6.110	5.790	320	95

Mindreforbruget skyldes særligt ubesatte stillinger i Departementets sekretariat. Departementet har forsøgt at besætte stillingerne. Men opslagene har været uden personalebolig, hvorfor det ikke har været muligt at tiltrække kvalificerede ansøgere

70.01.04 Adm, projektudg. på anlægsområdet (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
1.017	522	495	51

Forskellen mellem årets forbrug og årets bevilling skyldes i det væsentligste indkøring af en ny anlægsafdeling i Departementet. Således er 3 medarbejdere fratrådt i 2014 uden, at det er lykkedes at besætte alle stillingerne igen.

Departementet har flere gange indrykket stillingsopslag, der har resulteret i enkelte nyansættelser. Men indtil dato ikke nok til at dække det reelle behov.

70.01.07 Bygningsmyndigheden (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
1.542	1.475	67	96

Mindreforbruget skyldes lavere lønudgifter grundet underbemanding i en periode i 2014.

70.10.03 Forsikringer (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
13.787	7.092	6.695	51

Ændring i fordelingen af forsikringspræmie til de nettostyrede enheder har medført væsentligt lavere forbrug for Departementet. Samtidig har der været få skader, hvor forsikringskontoen skal dække en del af selvriskobeløbet. Ændring i fordelingen blev realiseret i 2014, hvor fordelingen er baseret ud fra reelle risiko- og værdivurdering (eksempelvis vandkraftanlæg contra kontorbygninger).

Derudover er der realiseret skift af forsikring fra if til Gjensidig, hvilket er realiseret efter udbud.

72.06.01 Boligstøtte (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
-17.000	-22.811	-5.811	134

Der er realiseret større ydelsesindtægter og færre udgifter end budgetteret.

72.06.50 Låneadministration (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
4.626	4.291	335	93

Som følge af færre lån, administreret af A/S Boligselskabet INI, er udgifterne hertil blevet mindre.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
-13.000	-9.465	-3.535	73

Der er realiseret færre salg af boliger end estimeret.

Dette skyldes stor uro og usikkerhed på ejerboligmarkedet i 2014. Det forventes at blive bedre i 2.halvår 2015.

72.10.13 Særlige tilskud til boligafdelinger (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
4.045	3.642	403	90

Det konkrete behov for tilskud har været mindre i 2014 fordi der i højere grad er anvendt midler fra centrale puljer til konkrete renoveringstiltag.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
-41.000	-47.591	6.591	116

Der har særligt i 2014 været færre udgifter til saneringer, underskud mv. i boligafdelinger, der er underfinansieret, fordi der i højere grad har været anvendt midler fra centrale puljer til konkrete renoveringstiltag.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
-2.500	-2.081	-419	83

Virksomheder i byer uden for Nuuk kan søge om personaleboliger til ansatte og behovet er faldende.

73 – 77 Departementet for Natur, Miljø og Justitsområdet

73.01.01 Departementet for Miljø og Natur, adm. (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
6.965	6.788	177	97

Mindreforbruget skyldes afholdelsen af valg, som gjorde at visse planlagte aktiviteter blev sat i bero. Idet der alene kunne afholdes de udgifter, der var nødvendige for at opretholde Departementets drift (med udtagelse af de i cirkulære om økonomiske dispositioner efter udskrivelsen af valg anførte situationer).

73.94.03 Nukissiorfiit – Grønlands Energiforsyning, gadebelysning (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
7.182	8.151	969	113

Merforbruget skyldes højere udgifter til reparation og udskiftning af gadebelysning end forventet, samt en løbende udskiftning til LED-pærer, hvilket skal give en besparelse på energiforbruget på længere sigt. En udskiftning til LED-pærer vil isoleret set medføre en besparelse på omkostningen til elforbrug. LED-pærer har desuden en længere levetid end de eksisterende pærer. Der er imidlertid tale om en flerårig løbende udskiftning, der foretages i forbindelse med den almindelige vedligeholdelse og reparation. Bevillingen forventes forhøjet med ca. 1 mio. kr. på FFL2015 således, at bevillingen modsvarer det forventede forbrug til gadebelysning.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
-128.530	-116.351	-12.179	91

Mindre indtægten skyldes et mindre udlån end forventet, idet Nukissiorfiit ikke har anvendt lånerammen i 2014. Dette skyldes, at Nukissiorfiit har haft en højere grad af egenfinansiering af anlægsopgaver og et lavere anlægsniveau i 2014. Indtægtsbevillingen beregnes hvert år på baggrund af de historisk optagede lån, samt forventningerne til det i aktuelle forbrug af anlægslån i finanslovsåret. Imidlertid har der i de seneste par år været et mindre forbrug af anlægslån. PAIAN arbejder med Nukissiorfiit på at få en vurdering af Nukissiorfiits langsigtede behov for anlægslån, hvilket også vil give et mere præcist skøn over udviklingen i indtægter fra bevillingerne vedr. Nukissiorfiits renter og afdrag. I FFL15 er det forventede låneoptag reduceret til 70 mio. kr. mod tidligere 130 mio. kr.

73.94.05 Nukissiorfiit – Grønlands Energiforsyning, afdrag (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
-141.715	-135.685	-6.030	96

Mindre indtægten skyldes et mindre udlån end forventet, idet Nukissiorfiit ikke har anvendt lånerammen i 2014. Dette skyldes, at Nukissiorfiit har haft en højere grad af egenfinansiering af anlægsopgaver og et lavere anlægsniveau i 2014. Nukissiorfiits lån i landskassen er 20-årige serielån. Størrelsen af afdragene bestemmes derfor af størrelsen på låneoptaget i de enkelte år.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
2.012	1.197	815	59

Mindreforbruget skyldes færre aktiviteter i 2014 end oprindeligt forventet. Bl.a. blev forundersøgelser vedrørende en eventuel udvidelse af Tasiilaq vandkraftværk udskudt på grund af andre aktiviteter i Nukissiorfiit.

73.95.03 Energistatistik og emissionsopgørelse (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
1.016	959	57	94

Mindre forbruget skyldes, at der har været et mindre behov for tillægsydelser i form af konsulentbistand ifm. Energistatistikken og emissionsindberetningerne end forventet.

73.95.04 Forsknings- og udviklingsprojekter indenfor vedvarende energi (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
1.413	765	648	54

Kontoen er en tilskudskonto. Forbruget vil variere fra år til år afhængigt af, hvilke projektansøgninger der modtages.

Mindre forbruget i 2014 skyldes dels, at der ikke var nok kvalificerede ansøgninger, dels at tre projekter, som havde fået tilsagn for i alt kr. 496.450, ikke blev gennemført. Ét af disse projekter er i gang, men forsinket. Ét af projekterne er udskudt, men forventes gennemført i 2015. Det sidste af disse tre projekter er forsinket, og har desuden ikke kunnet dokumentere afholdte omkostninger på tilfredsstillende vis.

73.95.06 Monitorering og indsats, Klimaområdet (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
3.192	3.093	99	97

Mindre forbruget skyldes forsigtig budgetlægning samt udskrivelse af valg, hvilket medførte en mindre deltagelse ved klimakonferencen (COP20) end planlagt. Der var oprindeligt planlagt minister og chefdeltagelse ved de internationale klimaforhandlinger i Lima, Peru (COP20). Selvstyrets repræsentation ved konferencen blev dog nedprioriteret pga. udskrivelsen af valg. Det betød konkret færre personer deltog og dermed at udgiften til rejseomkostninger derfor blev lavere end forventet.

77.01.03 Miljøbeskyttelse (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
7.110	6.393	717	90

Mindre forbruget skyldes forsigtig budgetlægning, samt at afdelingen i en del af 2014 har haft ubesatte stillinger, hvilket har medført overskydende lønmidler. Ligeledes medførte afholdelsen af valg, at der i en periode ikke blev igangsat nye projekter. Der nyansattes altid hurtigst mulig, men ofte er der ventetid i forhold til at kunne slå stillingerne op med bolig. Herudover tænkes der i fastholdelse gennem fokus på kompetenceudvikling og trivsel.

En del af afvigelsen skyldes af Naalakkersuisoq for miljøes omkostninger til behandling og vurdering af VVM for Nuuk Havn (svarende til 393.899 kroner) blevet godtgjort af bygherren i november 2014 i henhold til Selvstyrets bekendtgørelse nr. 5 af 27. marts 2013 om vurdering af visse anlægs virkninger på miljøet og betaling for miljøtilsyn.

77.01.04 Naturforvaltning (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
4.519	3.990	529	88

Mindre forbruget skyldes forsigtig budgetlægning og aflysning af tjenesterejser i forbindelse med udskrivelse af valg. For eksempel deltog departementet ikke de internationale forhandlinger under biodiversitetskonventionen i Korea som planlagt.

Derudover blev flere planlagte omkostningstunge aktiviteter, såsom borgermøder langs kysten, i forbindelse med opfølgning på publikationen Evaluering af Arktiske Biodiversitet (EAB) aflyst.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
1.232	1.058	174	86

Mindreforbruget skyldes at afdelingen i en del af 2014 har været underbemandet, hvilket har medført overskydende lønmidler, samt at der ikke har været ressourcer til at igangsætte og følge op på alle de projekter (indsatser), der var planlagt. Der ny ansættes altid hurtigst mulig, men ofte er der ventetid i forhold til at kunne slå stillingerne op med bolig. Herudover tænkes der i fastholdelse gennem fokus på kompetenceudvikling og trivsel. Alle stillinger indenfor beredskabsområdet er pr. 1. februar 2015 besat.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
2.756	2.442	314	89

Mindre forbruget skyldes at afdelingen i en del af 2014 har været underbemandet, og der derfor ikke har været ressourcer til at igangsætte og følge op på alle de projekter (indsatser), der var planlagt. Der ny ansættes altid hurtigst mulig, men ofte er der ventetid i forhold til at kunne slå stillingerne op med bolig. Herudover tænkes der i fastholdelse gennem et øget fokus på kompetenceudvikling og trivsel.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
577	535	42	93

Der er indkøbt nødvendigt udstyr så tæt på det bevilligede beløb som muligt.

77.05.04 Tilskud til kommunale pilotprojekter for affald (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
1.059	917	143	87

Der blev givet tilsagn til kommunerne på hele bevillingen. Kommunerne har imidlertid ikke kunnet dokumentere udgifter for hele bevillingen, hvilket har medført et mindre forbrug.

77.05.05 Tilskud til modtagefaciliteter og kildesortering af affald (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	I procent
984	8	976	1

Der blev givet tilsagn til kommunerne på hele den oprindelige bevilling. Der er således i år 2014 ydet refusion på i alt 908.000 kr. til kommunerne. Baggrunden for afvigelsen er at der er sket to tilbageførsler fra 2013 på to gange 450.000 kroner, som hang sammen med dobbelt betaling til kommuneafrik Sermersooq. Dette skulle have været rettet i ultimo 2013 regnskab, hvilket DcR ikke nåede.