

LANDSKASSENS REGNSKAB

2017

Regnskabsmæssige forklaringer



GRØNLANDS SELVSTYRE

INDHOLDFORTEGNELSE

REGNSKABSMÆSSIGE FORKLARINGER FOR FINANSLOVSKONTI	1
10 Formandens Departement	2
20 - 24 Departementet for Finanser og Skatter	4
24 Skattestyrelsen.....	6
27 Department for Selvstændighed, Udenrigsanliggender og Landbrug	20
30 Departementet for Sociale Anliggender, Familie, Ligestilling og Justitsvæsen	22
34 Departementet for Sundhed.....	25
40 Departementet for Uddannelse, Kultur, Forskning og Kirke	28
50 – 51 Departementet for Fiskeri og Fangst	38
62 – 64 Departementet for Erhverv, Arbejdsmarked, Handel og Energi	40
66-67 Departementet for Råstoffer	42
70-72 Departementet for Kommuner, Bygder, Yderdistrikter, Infrastruktur og Boliger	44
73 – 77 Departementet for Natur og Miljø	48

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

10 FORMANDENS DEPARTEMENT

Regnskabsmæssige forklaringer for Formandens Departement

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
20.951	18.530	0	18.530	2.421	11,6

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

Endelig skal det nævnes, at behovet for advokatombudsninger varierer meget fra år til år. I 2017 har udgifterne f.eks. ligget forholdsvis lavt.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
450	0	0	0	450	100,0

Forbruget på hovedkonto 10.06.27 Uafhængig researchstøtte storindustri har siden opstarten været præget af store udsving i graden af interesse.

I 2017 var der ikke tildeling af støtte fra puljen. I november måned nedsattes bevillingen med 550.000 kr. ved tillægsbevilling.

Den manglende interesse for at søge midler fra puljen i 2017 forventes at skulle ses i forhold til, at råstofsektoren i de seneste år har oplevet et ringe efterforskningsniveau og at dette har resulteret i færre projekter, som kan give anledning til at søge støtte fra puljen.

10.10.10 Naalakkersuisut (tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. Forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
17.764	15.964	0	15.964	1.900	10,6

I forbindelse med ændringen af sammensætningen i Naalakkersuisut ved koalitionsændringen den 27. oktober 2016 fratrådte en række medlemmer af Naalakkersuisut.

I 2017 har der været tildelt eftervederlag til to afgående medlemmer af Naalakkersuisut.

Udgifter til møblering af boliger til nye medlemmer af Naalakkersuisut, der af konkrete årsager skulle have været udgiftsført for 2017, har været mindre end forventet, idet flere ikke har ønsket at tage imod tilbuddet.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. Forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-148.950	-189.569	0	-189.569	40.619	27,3

I 2017 har der været lavet en regulering af et salg af Grønlandsbanken A/S til Greenland Holding A/S (34.600.767,00 kr.). Årsagen til regulering har været at aktieandel skulle reguleres. Det skal pointeres at der ikke i 2015, 2016 eller 2017 er realiseret noget salg af GrønlandsBanken aktier til Greenland Holding, salget er sket i 2014.

Hvis der ses bort fra reguleringen så ligger afvigelseerne i følgende poster, hvor de anførte selskaber har vedtaget at udbetale et større udbytte end budgetteret i finansloven:

Air Greenland budgetteret kr. 11.250.000, realiseret kr. 13.875.000, difference kr. 2.625.000

Tele Greenland budgetteret kr. 32.000.000, realiseret kr. 82.000.000, difference kr. 50.000.000

Royal Greenland budgetteret kr. 80.000.000, realiseret kr. 100.000.000, difference kr. 20.000.000

GrønlandsBanken budgetteret kr. 5.700.000, realiseret kr. 8.294.714, difference kr. 2.594.714

De anførte afvigelser på konto 10.13.10 kan ud fra tekstanmærkningen til konto 10.13.11 anvendes som kapitalindsud i Kalaallit Airports, jf. den bemyndigelse til Naalakkersuisut, den anførte tekstanmærkning omhandler.

20 - 24 DEPARTEMENTET FOR FINANSER OG SKATTER

20.01.08 Procesbevilling, retssager Finansdepartementet og Skattestyrelsen (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
0	123	0	123	-123	-

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

20.10.11 Nettoerter (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
11.746	2.730	0	2.730	9.016	76,8

Det positive resultat i forhold til bevillingen skyldes at selvstyrets obligationsbeholdning har givet et større afkast end forventet.

20.10.20 Andel i Nationalbankens overskud (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-8.300	-8.058	0	-8.058	-242	-2,9

Det er ved overførslen oplyst, at nationalbankens overskud for 2016 til overførsel til staten udgør et beløb på 844.544.307 kr., og Grønlands forholdsmæssige andel på 0,9541357240 pct. Udgør et beløb på 8.058.098,94 kr.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-38.300	-37.534	0	-37.534	-766	-2,0

Kontoen har uforudsigelige poster, som betyder at der kan forekomme afvigelser i forhold til budgetskønnet.

20.10.32 Ekstraordinære foranstaltninger på baggrund af naturkatastrofe i Uummannaq-distriktet (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
0	-14.846	19.764	0	-	-

Er oprettet i 2017 til understøttelse af initiativerne i forbindelse med naturkatastrofen i Uummannaq-distriktet.

Jævnførende tekstanmærkning godkendt i Finans- og Skatteudvalget den 30/6 2017 kan mindreforbrug overføres til følgende finansår.

20.10.42 Udlån til kommuner, afdrag (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-8.010	-37.089	0	-37.089	-29.079	363,0

Kommune Kujalleq har indfriet deres lån i slutningen af året, hvilket giver forskellen mellem forventede afdrag og indfrielse af restgæld.

20.12.12 Bankforsyning (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
3.170	2.922	0	2.922	248	7,8

Der er indgået aftale med KNI og Grønlandsbanken om bygdebankforsyning i 2017. Fra og med 2018 varetages hovedkontoen af Departementet for Erhverv, Arbejdsmarked, Handel og andet.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
10.430	7.434	1.043	8.477	1.953	18,7

Afvigelsen skyldes primært færre udgifter til løn og afledte udgifter til personalet end budgetteret, idet Grønlands Statistik i 2017 har haft ledige stillinger.

Personalemangel betyder, at en række projekter med udvikling af nye statistikområder er forsinket og at nationalregnskabet for 2016 først udkom i 2018. Udskydelsen af nationalregnskabet medførte også, at udgifterne til assistance fra Danmarks Statistik til Nationalregnskabet blev afholdt i 2018 i stedet for som forudsat i 2017.

Grønlands Statistik udgiver maj måned 2018 en særskilt årsberetning.

20.30.04 Lovpligtig arbejdsskadeforsikring og rejse- og ulykkesforsikring (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
7.500	7.962	0	7.962	-462	-6,2

Resultatet for året 2017 blev 462.000 kr. større end budgetteret. Årsagen til afvigelsen skyldes, at omkostningerne samt forsikringen, vedrørende arbejdsskade forsikringen steg i 2017. Da den sidste faktura først kom i slutningen af året, var det ikke har været muligt at søge om tillægsbevilling tids nok.

20.30.07 Boligstøtte, renter og afdrag, netto (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-9.000	-6.648	0	-6.648	-2.352	-26,1

Indtægterne på denne hovedkonto kommer fra betalte renter og afdrag. Årsagen til den lavere indtægt i forhold til bevillingen er 2 delte.

Bevillingen har været for høj, og har ikke taget højde for at udlånsmassen reduceres hele tiden, og at indtægterne derfor falder hvert år. Bevillingen på denne hovedkonto er derfor blevet reduceret i finansloven for 2018 og fremadrettet.

Indtægterne er dog faldet forholdsvis meget i 2017, og det skyldes dels at flere udlån er udløbet, men også at mange har valgt at indfri sit lån idet markedsrenten er lavere.

24 SKATTESTYRELSEN

24 Skattestyrelsen DAU-saldo (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-2.081.587	-2.181.690	100.103	5

Skattestyrelsens DAU-saldo udviser en merindtægt på ca. 100,1 mio. kr. svarende til en afvigelse på 5 % i forhold til det budgetterede.

De direkte skatter indbragte 79,0 mio. kr. mere end budgetteret, svarende til en afvigelse på 7 %. Merprovenuet skyldes primært større selskabsskatter fra de selvstyrejede selskaber, og i et mindre omfang større løbende afregninger af landsskat end forventet.

Det samlede provenu fra de indirekte skatter dækker over en række positive og negative afvigelser på forskellige afgiftsarter. Eksempelvis har motorafgift og havneafgift indbragt et merprovenu på henholdsvis ca. 3,1 mio. kr. og ca. 2,0 mio. kr. mens lotteriafgift og miljøafgift indbragte mindre provenuer på henholdsvis ca. 1,5 mio. kr. og ca. 1,8 mio. kr.

De indirekte skatter indbragte ca. 20,8 mio. kr. mere end forventet, svarende til en afvigelse på ca. 2 %. Afvigelsen skyldes primært større indtægter fra indførselsafgift, stempelafgift, arbejdsmarkedsafgift samt afgift på hellefisk på henholdsvis 15,4 mio. kr., 10,5 mio. kr., 7,1 mio. kr. og 7,8 mio. kr. Omvendt har især afgift på rejer og afgift på pelagiske fiskearter svigtet en smule og indbragte henholdsvis 9,6 mio. kr. og 12,6 mio. kr. mindre end budgetteret.

Provenuet fra fiskeriafgifter har overordnet set indbragt et mindre provenu på 14,4 mio. kr. mindre end det budgetterede. Det samlede provenu for fiskeriafgifter udgør således 273,1 mio. kr. i 2017 mod budgetteret 287,5 mio. kr., svarende til en afvigelse på 5%. Provenuet fra fiskeriafgifter udgjorde i 2016, 269,0 mio. kr.

For de øvrige afgifter er der kun mindre positive eller negative afvigelser i forhold til det forventede i finansloven for 2017.

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 %
	2012	2013	2014	2015	2016	2017

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

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

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

Regnskab på bevillingsniveau	Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
Lønsum	52.400	49.791	2.609	-5
Øvrige udgifter	24.710	26.992	-2.282	9
Indtægter	-50	-9	-41	-82
Afskrivninger mv.	0	286	-286	n/a
Drift i alt	77.060	77.060	0	100
Årsværk	121	114	7	-6

Antal fuldtidsansatte pr. 1/1 2017: 111

Antal fuldtidsansatte pr. 31/12 2017: 114

Ud over ovennævnte har Skattestyrelsen 4 AU-elever pr. 31. december 2017.

Skattestyrelsen har i henhold til tekstanmærkning i finansloven for 2017 hensat 1.950.000 kr. til kommende tilretninger af de nuværende IT-systemer til det nye økonomisystem (PRISME), som forventes bliver taget i brug i løbet af 2018.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-10.000	-9.554	-446	-4,5

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

Det er ligeledes Skattestyrelsens opfattelse, at faldet i det inddrevne beløb også skyldes, at en del offentlige kreditorer, i de senere år, er begyndt at føre en langt mere aktiv debitorpleje, hvilket indebærer at en lang række let inddrivelige restancer ikke længere fremsendes til Skattestyrelsen til inddrivelse, men i stedet klares direkte mellem kreditor og debitor, hvilket er en fordel i forhold til indsats og mindsker belastningen hos skyldner.

På trods af en forholdsvis positiv økonomisk udvikling i samfundet er den samlede restancemasse steget med 2,5 % fra januar 2017 til januar 2018, idet den samlede restancemasse, incl. hensættelser til tab på skatter, er steget fra ca. 835 mio. kr. i januar 2017 til ca. 959 mio. kr. i januar 2018.

Det vurderes dog, at en stor del af den økonomiske fremgang skal tilskrives fiskeri og fiskerirelaterede aktiviteter samt byggeriet, mens mange lønmodtagergrupper stadig kæmper med faldende realløn, hvorfor disse grupperes betalingsevne ikke forbedres i disse år, hvilket vanskeliggør inddrivelsesopgaven hos disse grupper.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
500	0	500	100,0

Lovgrundlaget for løntilbageholdelse følger af § 625 i retsplejeloven.

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

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

Der er ikke registreret tab i 2017.

24.01.20 Skattebøder (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-5.000	-3.694	-1.306	-26,1

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

Hovedkontoen udviser et mindre forbrug på ca. 1,3 mio. kr. i forhold til bevillingen. Det er i sagens natur meget vanskeligt at budgettere antallet af overtrædelser for et givent år, men det er samtidigt opfattelsen, at den noget strammere praksis som Skattestyrelsen har anlagt de senere år, har betydet at flere og flere arbejdsgivere lever op til det gældende regelsæt for redegørelse og afregning af indeholdt A-skat hos ansatte.

Skattestyrelsen gennemførte i 2017 137 kontrolbesøg hos arbejdsgivere og har i den forbindelse rejst 74 bødesager om manglende eller forkert afregning af A-skat til et samlet bødebeløb på ca. 3,2 mio. kr.

Skattestyrelsen har pt. omkring 50 sager til vurdering med henblik på om der er grundlag for at rejse en bødesag.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2017	Bevilling 2017
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Skattebøder	-3.938	-5.200
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-460	0
Hensættelser til tab indeværende år	681	0
Tab på debitorer	23	200
I alt	-3.694	-5.000

24.01.21 Afgiftsbøder (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-200	-1.681	1.481	740,5

Hovedkontoen udviser en betydelig merindtægt i forhold til årets bevilling. Årsagen til den store afvigelse i 2017 skal tilskrives tre sager, hvor de pågældende er blevet præsenteret for et bødeforlæg på henholdsvis 125.000 kr., 148.000 kr. og 1.200.000 kr.

Det er i sagens natur vanskeligt at budgettere med antallet af lovovertrædelser, hvorfor det budgetterede provenu er baseret på de realiserede provenuer gennem de senere år.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2017	Bevilling 2017
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Afgiftsbøder	-1.683	-200
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-60	0
Hensættelser til tab indeværende år	62	0
Afskrivninger	0	0
I alt	-1.681	-200

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.000	1.915	85	4,3

I 2017 er der anvendt ca. 85.000 kr. mindre end bevilget til rentetilskud, svarende til en afvigelse på 4 %. Rentetilskud, udbetales i henhold til Landstingslov nr. 2 af 6. maj 1989 om skattebegünstiget opsparing, som senest er ændret ved Landstingslov nr. 2 af 23. maj 2000.

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

Ved udgangen af 2017 udgjorde antallet af skattebegünstigede opsparingskonti 5.450 med et samlet indestående på 121,6 mio. kr.

Udgiften kan specificeres således:

	Regnskab 2017	Bevilling 2017
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Rentetilskud boligformål	1.023	1.000
Rentetilskud erhvervsformål m.m.	14	50
Rentetilskud uddannelsesformål	878	850
Rentetilskud køb af aktier	0	100
I alt	1.915	2.000

24.10 Direkte skatter

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

24.10.10 Landsskat (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-996.000	-1.018.786	22.786	2,3

Kontoen udviser en merindtægt på ca. 22,8 mio. kr. svarende til en afvigelse på 2 %. Afvigelsen skal blandt tilskrives en større løbende afregning af indeholdte skatter end forventet, hvilket tages som udtryk for en større økonomisk aktivitet i samfundet end de foregående år, hvor især de gunstige verdensmarkedspriser på fisk og skaldyr er en væsentlig del af den positive udvikling.

Provenu fra PAL skat har i 2017 været en smule mindre end budgetteret.

Årets selskabsskatter har været en smule mindre end budgetteret, hvilket primært skyldes negative reguleringer på ca. 7,4 mio. kr. vedrørende tidligere år.

Årets udbytteskatter har været en smule større end budgetteret, således at de samlede selskabs- og udbytteskatter for 2017 stort set svarer til de budgetterede selskabs- og udbytteskatter i 2017.

Af de foretagne hensættelser til tab på debitorer, vedrører de ca.160 mio. kr. hensættelser til tab på restskatter.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2017	Bevilling 2017
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Rest løbende afregning 2016	-13.569	-10.000
Løbende afregning for 2017	-883.253	-846.000
Landsskat udenfor kommunal inddeling	-25.292	-22.000
Bruttoskat	-3.637	-5.000
Landskassens andel af kompensationsbeløb fra staten	-2.541	-2.000
Personskatter	-6.611	20.000
Selskabsskatter	-44.941	-49.000
Afgift ophævede pensioner	-2.757	0
PAL skat	-21.632	-25.000
Regulering landsskat tidligere år	8.583	-5.000
Udbytteskatter (landsskattens andel)	-44.157	-40.000
Procenttillæg personer/selskaber	-79.772	-65.000
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-192.976	-192.976
Hensættelser til tab indeværende år	239.192	225.976
Afskrivning på skatterestancer	54.577	20.000
I alt	-1.018.786	-996.000

Der er foretaget afskrivning af en række sager i 2017 på baggrund af en gennemgang af saldolister, hvor debitorer er angivet som konkurs, under konkurs, likvidation, dødsboer mv. Disse udgør i alt 54,6 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. 46 mio. kr. i forhold til periodiseringen i 2017. Der er således tilbageført ca. 193 mio. kr. fra tidligere år, mens der i 2017 er hensat ca. 239 mio. kr.,

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-75.000	-78.565	3.565	4,8

Kontoen udviser en merindtægt på ca. 3,6 mio. kr. svarende til en afvigelse på 5 %.

Afvigelsen skyldes lidt større løbende afregninger af indeholdt A-skat i 2017 end forventet, mens selskabsskatterne var en smule under det budgetterede.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2017	Bevilling 2017
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Foreløbig afregning for indkomståret 2017	-66.395	-59.000
Reguleringer tidligere år	3.347	4.000
Selskabsskat for indkomståret 2016	-15.392	-20.000
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-3.584	0
Hensættelser til tab indeværende år	3.611	0
Afskrivninger	0	0
Renter og gebyrer	-152	0
I alt	-78.565	-75.000

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-61.000	-113.663	52.663	86,3

Selskabsskat fra selvstyrets virksomheder udviser en merindtægt på ca. 52,7 mio. kr. svarende til en afvigelse på 86 %.

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

Royal Arctic Line A/S fremhæver selv i selskabets årsrapport, at en af de primære årsager til den positive udvikling i regnskabsåret 2016, skyldes en fortsat stigning i godsmængder som samlet set er steget med mere end 10% i forhold til 2015.

Ligeledes er der ikke udloddet udbytte til selskabets aktionærer for regnskabsåret 2016, hvilket påvirker selskabets skattebetaling i positiv retning.

Greenland Holding A/S skattebetaling er faldet væsentligt fra 2016 til 2017, og udgør således 6,4 mio. kr. for 2017 mod 34,8 mio. kr. i 2016. Det vurderes at faldet primært relaterer sig til selskabets ejerandel af Greenland Contractors, hvor servicekontrakten på Thule Air Base er overgået til Exelis Services i løbet af 2017.

Tele Greenland A/S´ skattebetaling i 2016 udgør ca. 27,6 mio. kr., mod en forventet skattebetaling på 0 kr. Det er vurderingen, at den stigende skattebetaling primært skyldes at de tidligere investeringer i søkablet stort set er skattemæssigt afskrevet hvorfor der igen er en relativt stor positiv skattepligtig indkomst, som dog reduceres med 82,0 mio. kr., som følge af udbytte udloddet til selskabets aktionærer.

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

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

Royal Greenland A/S regnskab for 2016 er præget af at regnskabsperioden er omlagt til kalenderåret hvorfor årsrapporten for 2016 omfatter 15 måneder (1. oktober 2015 til 31. december 2016).

Regnskabet for 2016 (15 måneder) udviser et driftsresultat før skat på ca. 335 mio. kr., mens den skattepligtige indkomst udgør 32,6 mio. kr. Den skattepligtige indkomst er især påvirket af en udbyttebetaling på 100 mio. kr. til selskabets aktionærer.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2017	Bevilling 2017
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Pisiffik A/S	-24	-1.000
KNI A/S	-23.137	-10.000
Greenland Holding A/S	-6.434	-25.000
Royal Greenland A/S	-6.623	-20.000
Royal Arctic Line A/S	-49.872	-4.000
Tele Greenland A/S	-27.568	0
Diverse selskaber	-5	-1.000
I alt	-113.663	-61.000

24.11 Indirekte skatter

Formålsskontoen udviser en merindtægt på ca. 20,8 mio. kr., svarende til ca. 2 % mere end budgetteret.

24.11.10 Indførselsafgifter (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-500.000	-515.442	15.442	3,1

Indførselsafgifterne udviser en merindtægt på 15,4 mio. kr. svarende til en afvigelse på 3 %.

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

Merprovenuet skal primært tilskrives et større provenu fra motorkøretøjer og tobaksvarer, mens provenuet fra alkoholholdige drikkevarer er en smule under det budgetterede.

Provenuet fra alkohol og tobak er samlet set ca.10 mio. kr. under det tilsvarende provenu i 2016, hvilket stemmer overens med Skattestyrelsens bemærkninger til de samme provenuer i de regnskabsmæssige forklaringer i 2016, hvor det var opfattelsen, at stigningen i de pågældende provenuer i forhold til 2015 mere var et udtryk for en vis lageropbygning og ikke udtryk for et stigende forbrug

Merprovenuet fra biler/motorkøretøjer er sandsynligvis en følge af den fortsat relativt pæne økonomiske udvikling i 2017.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2017	Bevilling 2017
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Sukker, kaffe/the og chokolade	-49.490	-55.000
Alkoholholdige drikkevarer	-185.077	-190.000
Mineralvand og emballage	-51.588	-55.000
Tobaksvarer	-149.436	-142.000
Kødprodukter	-18.989	-16.000
Motorkøretøjer	-49.887	-35.000
Parfume	-3.599	-4.000
Fyrværkeri	-1.974	-3.000
Diverse (mikrobryggerier/afgiftsrefusioner)	-5.730	-1.000
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-30	0
Hensættelser til tab indeværende år	358	0
Tab på debitorer	0	1.000
I alt	-515.442	-500.000

24.11.11 Motorafgift (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-74.000	-77.099	3.099	4,2

Kontoen udviser en merindtægt på ca. 3,1 mio. kr. svarende til en afvigelse på 4 %.

Årsagerne til merindtægten skal dels tilskrives lidt færre tab på debitorer end forventet, ligesom det er opfattelsen, at de forholdsvis gode økonomiske konjunkturer har medført en større indførsel af biler end forventet, hvilket også afspejles i provenu fra indførselsafgifter på motorkøretøjer under hovedkonto 24.11.10, Indførselsafgifter.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2017	Bevilling 2017
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Motorafgift	-77.584	-75.000
Tillægsafgift	-662	-500
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-285	0
Hensættelser til tab indeværende år	227	0
Tab på debitorer	1.205	1.500
I alt	-77.099	-74.000

24.11.12 Rejeafgift (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-185.000	-175.432	-9.568	-5,2

Kontoen udviser en mindre indtægt på ca. 9,6 mio. kr. svarende til en afvigelse på 5 %.

Der var i finansloven for 2017 budgetteret med en gennemsnitlig afgiftsprocent på 15, baseret på et salg af ca. 43.200 tons til en pris omkring 30,00 kr./kg, hvor det realiserede salg var ca. 34.300 tons til en gennemsnitlig salgspris på 36,36 kr. pr. kilo.

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

Januar kvartal:	15,00 %
April Kvartal:	15,00 %
Juli Kvartal:	15,00 %
Oktober kvartal:	15,00 %

24.11.13 Havneafgift (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-7.000	-9.030	2.030	29,0

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

Kontoen udviser en merindtægt på ca. 2,0 mio. kr.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2017	Bevilling 2017
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Fragt- og øvrige skibe	4.427	-3.500
Krydstogtpassagerafgift	4.603	-3.500
Diverse havneafgift	0	0
I alt	-9.030	-7.000

24.11.14 Stempelafgift (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-25.000	-35.541	10.541	42,2

Kontoen udviser en merindtægt på ca. 10,5 mio. kr. svarende til en afvigelse på 42 %.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2017	Bevilling 2017
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Skøder fast ejendom	-13.909	-12.000
Pantebreve fast ejendom	-16.087	-10.000
Gældsbreve	-443	-500
Købekontrakter	-152	-300
Løsøre pantebreve o.l.	-1.613	-1.000
Gældsovertagelser	-1.749	-1.000
Diverse (incl. afventende afgifter)	-1.588	-200
I alt	-35.541	-25.000

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

Tallene understøtter den positive udvikling der har været de senere år, og som er fortsat ind i 2017, hvilket har givet flere lyst til at investere i egen bolig.

24.11.15 Lotteriafgift (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-6.000	-4.481	-1.519	-25,3

Kontoen udviser en mindre indtægt på ca. 1,5 mio. kr. svarende til en afvigelse på 25 %. Afvigelsen skyldes blandt andet færre opstillede spilleautomater.

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

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2017	Bevilling 2017
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Lotteriafgift "bingo" m.v.	-2.026	-2.000
Lotteriafgift "enarmede tyveknægte"	-2.769	-4.500
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-785	0
Hensættelser til tab indeværende år	524	0
Tab på debitorer	575	500
I alt	-4.481	-6.000

24.11.17 Automatspilsafgift (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-8.000	-7.790	-210	-2,6

Kontoen udviser en mindre indtægt på ca. 200.000 kr. svarende til en afvigelse på 3 %.

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

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2017	Bevilling 2017
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Gevinstgivende	-7.844	-8.100
Morskabsautomater	0	0
Gebyrer	-3	0
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-9	0
Hensættelser til tab indeværende år	12	0
Tab på debitorer	54	100
I alt	-7.790	-8.000

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-600	-956	356	59,3

Hovedkontoen udviser en merindtægt på ca. 350.000 kr. svarende til en afvigelse på 59 % i forhold til det budgetterede.

Skattestyrelsen har i begyndelsen af regnskabsåret modtaget 135.000 kr. i afgift som vedrører 2016. Beløbet er indtægtsført i 2017.

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

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2017	Bevilling 2017
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Licenser jagt	-548	-550
Licenser fiskeri	-408	-50
I alt	-956	-600

24.11.22 Arbejdsmarkedsafgift (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-79.000	-86.130	7.130	9,0

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

Hovedkontoen udviser en merindtægt på ca. 7,1 mio. kr., hvilket svarer til ca. 9 % af det budgetterede.

Merprovenuet skal primært tilskrives den øgede økonomiske aktivitet og deraf afledt stigende beskæftigelse gennem 2017, hvilket også kan ses i de løbende afregninger af A-skat under hovedkonto 24.10.10 Landsskat.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2017	Bevilling 2017
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Arbejdsmarkedsafgift	-75.421	-72.000
Arbejdsmarkedsafgift tidligere år	-10.314	-8.000
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-1.101	0
Hensættelser til tab indeværende år	994	0
Renter/gebyrer	-288	0
Tab på debitorer	0	1.000
I alt	-86.130	-79.000

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-17.000	-15.246	-1.754	-10,3

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

Hovedkontoen udviser en mindre indtægt på ca. 1,7 mio. kr. svarende til en afvigelse på 10 %. Provenuet på denne konto kan svinge en del fra år til år, afhængigt af om Polar Oil m. fl. øger eller nedbringer deres lagre.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2017	Bevilling 2017
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Gas- og dieselolie mm.	-13.670	-15.000
Fuelolie	-326	-1.000
Benzin	-1.250	-1.000
I alt	-15.246	-17.000

24.11.24 Afgifter is og vand (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
0	-21	21	n/a

Beløbet dækker over indbetalinger af afgift for tidligere år.

24.11.25 Afgift på hellefisk (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-40.000	-47.799	7.799	19,5

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. 2 af 29. maj 2017, og efterfølgende ophævet ved Inatsisartutlov nr. 46 af 23. november 2017 om ressourceafgift på grønlandsk fiskeri.

Merindtægten skal dels tilskrives et lidt højere afgiftsniveau end der er budgetteret med i finansloven for 2017, dels lidt større mængder end oprindeligt antaget.

På trods af at det kystnære fiskeri også har givet et lidt større provenu end forventet, er det væsentligt under provenuet i 2016, hvor det kystnære fiskeri bidrog med ca. 29,2 mio. kr.

Der er på kontoen afskrevet 905.000 kr. vedrørende et enkelt rederis manglende anmeldelse og afregning af afgift. Fordringen er overdraget til inddrivelse.

Afgiftssatsen i de enkelte kvartaler har været som følger:

Januar kvartal:	2,60 kr./kg
April kvartal:	2,64 kr./kg
Juli kvartal:	2,50 kr./kg
Oktober kvartal:	2,41 kr./kg

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2017	Bevilling 2017
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Havgående fiskeri	-24.850	-20.000
Kystnært fiskeri	-23.965	-20.000
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-90	0
Hensættelser til tab indeværende år	201	0
Tab på debitorer	905	0
I alt	-47.799	-40.000

24.11.26 Afgift på pelagiske fiskearter (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-62.500	-49.911	-12.589	-20,1

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. 2 af 29. maj 2017, og efterfølgende ophævet, med virkning fra 1. januar 2017, ved Inatsisartutlov nr. 46 af 23. november 2017 om ressourceafgift på grønlandsk fiskeri.

Hovedkontoen udviser en mindre indtægt på ca. 12,6 mio. kr. svarende til en afvigelse på 20 %. Årsagen til afvigelsen skyldes primært et svigtende fiskeri af makrel i forhold til det budgetterede fiskeri i 2017.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2017	Bevilling 2017
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Afgift makrel	-29.311	-40.000
Afgift sild	-2.649	-5.000
Afgift lodde	-4.093	-2.500
Afgift torsk	-12.527	-11.000
Afgift rødfisk	-2.683	-3.000
Afgift kuller	-765	-700
Afgift sej	-228	-300
Reguleringer tidl. år	1.366	0
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	0	0
Hensættelser til tab indeværende år	3	0
Tab på debitorer	976	0
I alt	-49.911	-62.500

Der er på kontoen afskrevet 976.000 kr. vedrørende to rederier uden egne fartøjer, som hverken har anmeldt eller afregnet afgift for makrelfiskeri i 2017. Fordringerne er overdraget til inddrivelse.

27 DEPARTMENT FOR SELVSTÆNDIGHED, UDENRIGSANLIGGENDER OG LANDBRUG

27.01.01 Department for Selvstændighed, Udenrigsanliggender og Landbrug (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
16.217	16.564	-347	-2,1

Merforbrug på 347.000,00 kr. svarende til -2,1% af bevillingen. Departementet har i 2017 afholdt en større engangsudgift i forbindelse med godtgørelse til den fratrædende direktør samt omkostninger i forbindelse med flytning og indretning som følge af ressortændring, som følge af disse aktiviteter i Departementet indstillet, hvorfor et større merforbrug blev undgået.

Den væsentligste årsag til merforbruget er, at de regnskabsmæssige konsekvenser af ressortændringen af april 2017 først blev endeligt gennemført i oktober og november, hvilket har gjort den løbende budgetopfølgning meget usikker.

Der blev i denne sammenhæng i oktober omkonteret ca. 1,5 mio. kr. alene i lønudgifter til hovedkontoen forbundet med ressortændringen. Departementet forventede på baggrund af bruttolønslistes, at der i ultimo perioden ville blive omkonteret ca. 187.000 væk fra hovedkontoen på grund af fejlkonterede honorarer, hvorfor departementet undlod at søge bevillingsmæssig hjemmel til merforbruget.

I ultimo perioden blev det dog klart, at honorarerne til trods for, at de fremgik af bruttolønslisten allerede var blevet omkonteret. Forbruget på hovedkontoen blev dermed ca. 187.000 højere end forventet. Alle regnskabsmæssige konsekvenser af ressortændringen er nu gennemført, hvorfor problemet ikke består i 2018.

27.01.03 Grønlands bidrag til Northern Periphery and Arctic (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.059	1.013	46	4,3

Mindreforbrug på 45.995 kr. svarende til 5,7% af bevillingen. Midlerne på hovedkontoen udmøntes på baggrund af ansøgninger til NPA-programmet. Det overskudende beløb skulle have dækket omkostninger forbundet med kursus og kompetenceudvikling af en medarbejder i Intern Revision, mhp. opkvalificering til at kunne udføre revision af grønlandsk deltagelse i NPA projekter, iht. EU procedurer. Kurset blev aflyst pga. barsel.

27.01.09 Grønlands Repræsentation i Washington D.C. (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
3.853	4.049	-196	-5,1

Merforbrug på 196.040 kr. svarende til 5,1% af bevillingen. Den væsentligste årsag til merforbruget er at sagsbehandlertaksten, der opkræves af Udenrigsministeriet og dækker repræsentationens brug af ambassadens faciliteter og administration, uvarslet steg ca. 90.000 kr. mellem første og andet halvår af 2017.

Departementet vil tage forudsigeligheden og budgetteringen i forbindelse med sagsbehandlertaksten op i forbindelse med samarbejds møde med Udenrigsministeriet i første kvartal af 2018.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
6.189	6.821	-632	-10,2

Merforbruget for denne konto skyldes flere årsager.

På grund af fare for tørke i landbrugsområdet i sommeren 2017, blev der indkøbt ekstra foder til fåreholderne. Kr. 150.000,00 blev anvendt til græsningsundersøgelser.

Man regnede med at der var budgetmæssig dækning til de ekstraudgifter der kom. Men på grund af problemer med regnskabssystemet har det ikke været muligt at få opdaterede kontoudtog, derfor var det ikke muligt at foretage budgetopfølgning. Derfor er der ikke søgt om ekstra midler til denne konto.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
7.326	6.639	687	9,4

På grund af problemer med regnskabssystemet, har det ikke været muligt at foretage budgetopfølgning. Midlerne er udmøntet på baggrund af de indkomne ansøgninger.

27.04.06 Renteindtægter (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-1.075	-1.286	211	19,6

Merindtægt på 211.159 svarende til 19,6%. Renteindtægterne afhænger af lånemassen, hvorfor de kan være svære at forudsige. Intet at bemærke.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.027	1.142	-115	-11,2

Merforbrug på 115.345 kr. svarende til 11,2% af bevillingen. Der er i tekstanmærkning nr. 4 til formålsskonto 27.04 bemyndigelse til, at Naalakkersuisut kan yde garantier for et samlet beløb på indtil 3 mio. kr. for lån til grovareindkøb. Der er således bevillingsmæssig hjemmel til merforbruget.

I henhold til FL 2017, tekstanmærkning nr. 4, kan Naalakkersuisut bemyndiges til udstedelse af garantier og sætter samtidig en maksimal ramme for det samlede garantibeløb i finansåret til et samlet beløb indtil 3 mio. kr. På grund af fare for tørke og derved mindre grovfoderproduktion ansøgte ekstra 1 mio. kr. til denne konto til dækning af merforbruget.

30 DEPARTEMENTET FOR SOCIALE ANLIGGENDER, FAMILIE, LIGESTILLING OG JUSTITSVÆSEN

Nedenfor regnskabsmæssige forklaringer fra Departementet for Sociale Anliggender, Familie, Ligestilling og Justitsvæsen for finansåret 2017 for de finanslovskonti, som fremviser et over- eller underforbrug på mere end 2 % af bevillingen, eller afviger med mere end 200.000 kroner. jf. Regnskabshåndbogen sektion 7.3.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
61	-	61	100,0

Mindreforbruget skyldes, at Pituffik i dag er det eneste sted, der betegnes som beboet udenfor kommunal inddeling. Der er på nuværende tidspunkt ingen borgere ved Pituffik, der modtager ydelser. I 2015 og 2016 blev der heller ikke foretaget udbetalinger til udgifter til offentlige sikringsydelser fra nærværende hovedkonto.

Den relativt beskedne bevilling bør dog fortsætte på nærværende hovedkonto i tilfældet af, at der skulle opstå et behov.

30.10.32 – Børnetilskud (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
43.000	34.850	8.150	19,0

Mindreforbruget skyldes, at antallet af personer i modtagergruppen varierer afhængigt af forældrenes indkomstforhold og antallet af børn i alderen 0-18 år. Disse forhold er svære at budgettere med og er årsagen til afvigelsen i forhold til bevillingen i finansåret 2016.

Forbruget har tidligere år ligget mellem 37-39 mio. kr.

30.10.34 - Underholdsbidrag, adoption, bisidder (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
9.000	5.591	3.409	37,9

Mindreforbruget skyldes, at det generelt er vanskeligt at forudsige forbruget på denne konto, da størrelsen på de udbetalte ydelser varierer afhængigt af modtagergruppens indtægtsforhold og antallet af personer omfattet af ydelsen, samt bl.a. antallet af adoptioner de enkelte år og behovet for bisidderbistand.

Forbruget har tidligere år ligget mellem 6,5-8,5 mio. kr.

30.10.36 – Barselsdagpenge (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
31.700	34.293	-2.593	-8,2

Udgifterne til barselsdagpenge er vanskelige at budgettere, idet de afhænger af, dels fødselstallet, dels forældrenes ansættelsesforhold og dels af forældrenes beslutning om varighed af afholdt barsel og orlov.

En række lønmodtagere har overenskomstmæssigt krav på fuld løn under barsel, mens andre ikke har krav på løn under barsel, eller får delvist fuld løn. I de tilfælde, hvor der udbetales løn under barsel reduceres barselsdagpengene tilsvarende.

Antallet af fødsler har i 2017 ikke været usædvanlig højt, og overforbruget skyldes derfor med al sandsynlighed, at forældrene i 2017 enten har holdt længere barsel end sædvanligvis eller, at der har været stigning i antal forældre uden fuld eller delvis løn under barsel.

Forbruget har tidligere år ligget mellem 28-31 mio. kr.

30.11.10 – Boligsikring (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
60.000	52.980	7.020	11,7

Mindreforbruget skyldes, at forbruget på kontoen varierer som følge af blandt andet indkomstforhold, civilstatus, huslejepriserne, fordelingen mellem beboelse i ejerbolig vs. lejeboliger mv. blandt modtagergruppen, hvilket er svært at estimere og er konjunkturafhængigt.

Usikkerheden for budgettering på dette område har tendens til at være høj, da ovennævnte faktorer varierer meget over tid og skaber større afvigelser næsten hvert år. Dette år har forbruget dog været særligt lavt, hvilket forklares ved udslag i ovennævnte faktorer.

Forbruget har tidligere år ligget mellem 60-67 mio. kr.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
386.093	354.232	31.861	8,3

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

Pensionsalderen blev opjusteret fra 65 år til 66 år, hvilket vanskeliggør sammenligning med forbrug i foregående år. Siden alderspensionsreformens indførelse i 2016 arbejder departementet fortsat på at konstruere et mere retvisende budgettal.

Som følge af reformen kan budgettal fra 2015 og tidligere ikke anvendes som sammenligningsgrundlag.

30.12.09 – Førtdispension (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
117.849	107.601	10.248	8,7

Mindreforbruget skyldes, at forbruget på kontoen varierer som følge af blandt andet indkomstforhold, civilstatus mv. blandt modtagergruppen samt kommunernes evne til at få førtdispensionister i beskæftigelse, hvilket er svært at estimere og meget konjunkturafhængigt.

Siden førtdispensionens indførelse i 2016 arbejder departementet fortsat på at konstruere et mere retvisende budgettal.

Som følge af reformen kan budgettal fra 2015 og tidligere ikke anvendes som sammenligningsgrundlag.

30.12.11 - Førtidspensionister i Danmark (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
7.600	8.976	-1.376	-18,1

Merforbruget skyldes, at en del af refusionerne fra 2016 er blevet indhentet for sent og således først blevet bogført for budgetåret 2016.

Forbruget har tidligere år ligget mellem 6,5-7,5 mio. kr.

30.12.12 - Ydelser, Nordisk Konvention (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
7.200	6.899	301	4,2

Mindreforbruget skyldes, at departementet har stoppet flere personers pensionsudbetaling for 2017 enten på grund af manglende leveattest, eller fordi personerne er afgået ved døden.

Forbruget har tidligere år ligget mellem 5-7 mio. kr.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
9.000	7.629	1.371	15,2

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

Forbruget har tidligere år ligget mellem 5-7 mio. kr.

30.13.41 - Handicapinstitutioner (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-	-20	-20	-

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

30.13.43 - Det Landsdækkende Handicapcenter (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
11.332	8.732	2.600	22,9

Mindreforbruget skyldes, at åbningen af Det Landsdækkende Handicapcenter er blevet udskudt fra 2017 til 2018. Der er således en lang række budgetterede løn- og anskaffelsesudgifter og udgifter til rejsehold, der ikke er blevet afholdt i 2017 da centeret ikke har været i drift.

34 DEPARTEMENTET FOR SUNDHED

Sundhedsområdet har i 2017 haft et samlet mindre forbrug på 0,8 mio. kr. i forhold til årets bevillingsramme.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
22.318	19.796	2.522	11,3

Om afvigelsen:

Afvigelsen skyldes, at kontoen i 2017 er hævet med 750.000 kr. til køb af konsulentytelser fra Statens Institut for Strålebeskyttelse. Midlerne har ikke været anvendt i 2017, men forventes brugt i 2018. Kontoen er hævet i 2017 med 250.000 kr. til behandling af serviceklager som er afgjort i 1. instans i Styrelsen for Sundhed og Forebyggelse. Disse midler er ikke anvendt. Departementet for Sundhed har endvidere periodevist været underbemandet.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
300	2.538	-2.238	-746,0

Om afvigelsen:

Afvigelsen skyldes, at udgifterne til patienterstatninger har været højere end bevillingsgrundlaget.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
140.927	143.720	-2.793	-2,0

Om afvigelsen:

Kontoen er tilført 15 mio. kr. via budgetneutrale rokeringer fra øvrige konti inden for sundhedsområdet, hvorefter der udvises et merforbrug på 2,8 mio. I henhold til finansloven er der et merforbrug på 17,8 mio. kr.

Kontoen er afhængig af udviklingen i sygdomsmønster og evakueringer. Merforbruget skyldes en stigning af antal patienter der behandles i udlandet.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
396.839	398.551	-1.712	-0,4

Om afvigelsen:

Kontoen blev tilført 16,5 mio. kr. udover finanslovsbevillingen. De 2 mio. kr. blev tilført via en budgetneutral rokering inden for sundhedsområdet. Der er tilført 6 mio. kr. som følge af øget udgiftspris i sundhedsvæsenet og 8,5 mio. kr. er tilført som en ekstra bevilling ifm. PK-overenskomstens underskrivelse. Samlet udvises der et merforbrug på 1,7 mio. kr. I forhold til finansloven er der et merforbrug på 18,2 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært stigning i lønforbrug, øget varekøb, og forbrug af vikar samt til- og fratrædelsesrejser. Øget vikaromkostninger og øget til- og fratrædelsesrejser har tilknytning til rekrutteringsmæssige udfordringer.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
33.049	33.718	-669	-2,0

Om afvigelsen:

Kontoen er tilført 1 mio. via budgetneutrale rokeringer fra øvrige konti inden for sundhedsområdet, hvorefter der udvises et merforbrug på 0,7 mio. kr., i henhold til finansloven er der et merforbrug på 1,7 mio. kr.

Merforbruget skyldes øget lønomkostninger samt øget omkostninger til transport og ekstern indkvartering af patienterne. Begge ting kan henføres til øget antal patienter, der behandles i Region Hovedstaden. Ligeledes er patienthjemmet udfordret af væsentlig øgning i pårørende, som følge af ny ordning om gratis logi og kost, der trådte i kraft 1. januar 2017.

Patienthjemmet blev tilført 2 mio. kr. i forbindelse med ordningen, men mistede indtægter på 0,85 mio. kr.

34.11.08 Misbrugsbehandlingsplan (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
20.514	19.069	1.445	7,0

Om afvigelsen:

I Finansloven er der afsat 37,0 mio. kr. til formålet. Der er foretaget en budgetneutral rokering dels på 14,0 mio. kr. fra kontoen til andre drift konti i sundhedsvæsenet og dels på 2,5 mio. kr. til køb af en ejendom i Aasiaat. Herefter viser kontoen et mindre forbrug på 1,4 mio. kr. Mindreforbruget i forhold til Finansloven skyldes at udrulningsplanen er forsinket og at enhedsudgifterne til lokale behandlinger er lavere end forudsat i Finansloven.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
447.091	449.688	-2.597	-0,6

Om afvigelsen:

Kontoen er tilført 8,5 mio. kr. udover finanslovsbevillingen. De 2 mio. kr. er tilført via en budgetneutral rokering inden for sundhedsområdet og de 6,5 mio. kr. er tilført som en ekstra bevilling ifm. PK-overenskomstens underskrivelse. Samlet udvises der et merforbrug på 2,6 mio. kr. I forhold til finansloven er der et merforbrug på 11,1 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært øget lønforbrug samt stigende omkostninger til vareforbrug.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
14.614	13.453	1.161	7,9

Om afvigelsen:

Der er foretaget budgetneutral rokering på 3,5 mio. kr. fra kontoen til øvrige konti inden for sundhedsområdet, hvorefter der udvises et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. I henhold til finansloven er der et mindreforbrug på 4,6 mio. kr.

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

34.12.05 Landsapoteket (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
45.972	43.206	2.766	6,0

Om afvigelsen:

Mindreforbrug skyldes primært gennemgang af enkelte patientgruppers medicin, hvilket har ført til skift til billigere præparater.

34.12.06 Fællesomkostninger (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
49.508	47.301	2.207	4,5

Om afvigelsen:

Mindreforbruget kan primært henføres til indkøb af hjælpemidler. Derudover har der været mindreforbrug på TB og BUS grundet vakante stillinger.

34.14.01 Landslægeembedet (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
5.016	4.671	345	6,9

Om afvigelsen:

Mindre forbrug skyldes vakance med stillinger som nu er besat, deraf følgende nedsat aktivitet og aflyste tilsynsrejser.

34.15.01 Inuuneritta (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
6.296	7.077	-781	-12,4

Om afvigelsen:

Merforbruget skyldes afvikling af en psykiatrikonference som ikke er med i bevillingsgrundlaget og en forudbetaling på befolkningsundersøgelserne.

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 2017 på 1.192.793.000 kr. Afvigelsen i forhold til denne bevilling er et mindreforbrug på 5.262.000 kr. ifølge hovedkontooversigt fra XAL pr. 01 marts 2018 eller 100 % i forhold til bevillingen.

For bevillingstyperne drifts, tilskuds og Indtægter er afvigelsen i 2017 et mindreforbrug på 13.168 kr. eller 4 % i forhold til bevillingerne på 480.373 kr.

For de lovbundne bevillinger er afvigelsen i 2017 et merforbrug på 13.096 kr. eller -0 % i forhold til bevillingerne på 335.027 kr.

Nedenfor følger forklaringer på mer- eller mindreforbrug på de hovedkonti under IKIIN, som ved afslutningen af ultimo perioden for 2017, ifølge årsopgørelsen i økonomisystemet XAL, havde en afvigelse på mere end 2 % eller mere end kr. 200.000 i forhold til bevillingen for 2017.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
27.176	29.347	-2.171	-8,0

Merforbruget skyldes i al væsentlighed, regulering af fratrædelsesgodtgørelse for tidligere Departementschef for i alt 7 års godtgørelse, samt at Departementet havde fortaget fejlregninger af løn for afdelinger i Departementet, hvilket gav anledning til merforbruget.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
20.664	23.191	-2.527	-12,2

Som det fremgår, blev der debiteret 23.191.000 kr. mod en finanslovsbevilling på 20.664.000 kr.

Det skal indledningsvist bemærkes, at der en uoverensstemmelse mellem resultatet i budgetopfølgningen og den fremsendte balance. Jf. økonomiafdelingen i IKIIN, er der et generelt problem i regnskabssystemet, men sådanne ubalancer, altså ikke noget særskilt for hovedkonto 40.01.08. Dette vil ikke adresseres yderligere i det følgende.

Jævnfør budgetopfølgningen er den helt afgørende hovedforklaring på forskellen mellem bevilling og resultat merforbruget på efterskoler. I alt er der brugt 2.527.000 kr. mere end bevilliget, hvilket alene forklarer overforbruget.

Årsagen er en forlængelse af kontrakten med Hotel Heilmann Lyberth i Maniitsoq til husning af Maniitsoq Efterskoles elever. Kontrakten blev indgået medio 2017.

40.02.01 Kollegieadministrationen Fælleskontor (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
14.945	13.571	1.374	9,2

Ved oprettelse af ny hovedkonto 40.90.15 Leje af Kollegiekapacitet har det haft den betydning for at hovedkonto 40.02.01 Kollegieadministrationens Fælleskontor kan opbearbejde dette mindreforbrug.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
11.200	16.771	-5.571	-49,7

Merforbruget skyldes, at udlån til studerende er realiseret i større omfang end det forventede omfang.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-9.200	-8.437	-763	-8,3

Afvigelsen skyldes almindelig varians i adfærd for afdrag.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
163.000	168.282	-5.282	-3,2

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

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
62.000	52.466	9.534	15,4

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

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
24.741	24.298	443	2,0

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
648	560	88	13,6

Fængselsundervisning har været mindre.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
8.538	9.684	-1.146	-13,6

Lønkontoen er overskredet fordi, at der har været ekstra 2½ ansatte ifm. flytning til andet sted på grund af vandproblemer (sprængt rør). Efter denne periode har skoleinspektøren beholdt de ansatte, fordi der er 5 elever der er epileptikere. Og der skal være personale, der skal holde øje med disse døgnet rundt. Derudover har der været en ansat på barselsorlov, hvorfor der også har været ansat en barselsvikar. Alt dette betyder at der er 669.129,61 kr. overskridelse på lønkontoen.

Tjenesteydelseskonto er overskredet fordi, der har været ledsager af familiemedlemmer til 6 nye elever som ikke selv kan klare at rejse. I de første dage efter ankomst logeres de i sømandshjemmet. Alt dette har kostet 150.000 kr.

Der er ansat 4 nye lærere i denne skoleår og flytte omkostningerne har været på 120.000 kr.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
12.303	11.651	652	5,3

Der er for finansåret 2017 blevet givet en højere bevilling til efterskoletilskud, da der i efterårssamlingen 2016 blev besluttet at lavindkomstfamilier kan få fuld dækket af egenbetalingen til efterskole.

Jf. Selvstyrets bekendtgørelse, nr. 2 af 20. januar 2017 om tilskud til efterskoleophold i Danmark. Bekendtgørelsen trådte i kraft d. 1. februar 2017, og havde virkning fra skoleåret 2017/18.

Det betød, at i det 1. halvår blev det "gamle" tilskudssystem brugt (skoleår 2016/17), hvor tilskuddets størrelse var væsentligt mindre end det 2. halvår, hvor det nye tilskudssystem trådte i kraft (skoleår 2017/18). Det kan også ses på artskonto 5210 - Tilskud

40.10.15 Skolemad (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.994	1.347	647	32,4

Mindreforbruget skyldes, at det kun er Kommuneqarfik Sermersooq, der har søgt tilskud.

40.12.35 Nordgrønlands Gymnasium (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
37.440	38.305	-865	-2,3

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
38.342	39.642	-1.300	-3,4

GUX Nuuk modtager årligt en bevilling, der opjusteres årligt med inflationsraten, som er ca. 1,5 % om året de sidste mange år. Antallet af fuldtidsansatte lærere var ved skolestart 2013-2014 41 stk., hvor det i skoleåret 2017-2018 var 50 stk. Det svarer til en stigning på 9 årslønninger.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
47.439	46.889	550	1,0

40.90.02 Tilskud til De Grønlandske Huse (Tilskudsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
20.469	19.566	903	4,4

Mindreforbruget skyldes at man endnu ikke har fundet en løsning omkring kollegiemuligheder i og for Det Grønlandske Hus i København

40.90.10 Copydan (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.655	602	1.053	63,6

Mindreforbruget skyldes mindre kopiering af undervisningsmaterialer i finansåret

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
19.002	17.873	1.129	5,9

Lønudgiften er nogenlunde som budgetteret, men der har været mindreforbrug i personalemæssige udgifter, konsulent udgifter samt kurser i 2017. Der er mindre forbrug i VGU på 2,5%. Der er mindre forbrug i løn på grund af ubesatte stillinger som Psykolog og Socialrådgiver i studenterrådgivning.

40.90.15 Leje af kollegiekapacitet (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
13.955	14.788	-833	-6,0

Merforbrug skyldes, at der har været behov for flere kollegieværelser pga. kollegiemangel i de forskellige uddannelsesbyer. Særligt har skimmelsvamp på Maniitsoq Efterskole været årsag til merforbruget, da efterskoleeleverne har været nødsaget til at bo på bl.a. hotellet.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourført forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
20.481	23.333	-2.852	20.481	0	100

Primo henlæggelse (negativt tal = "gæld til landskassen")	1.326.000
Ultimo henlæggelse (Negativt tal = gæld til landskassen)	-2.852.000
Fra Landskassen (negativt tal = tilbageførsel til landskassen)	0,00
Årets resultat ("Ultimo henlæggelse" - "primo henlæggelse" - "Fra Landskassen")	-1.100.000

Med hjemmel i FL 2017, bilag 2, tekstanmærkninger; hovedkonto 40.91.03 Kursusvirksomhed er der overført et merforbrug på -2.852.000 kr. til finansåret 2018.

Der var fra 2017 til 2018 hensat et merforbrug på -2.852.000 kr., som blev bogført primo 2018 som udgift.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
3.840	3.969	-129	-3,4

Merbruget skyldes en stigning i antal af voksenlæring, hvoraf lønudgifter for udbetaling af løn til voksenlærling er steget med 315t. kr.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.641	1.356	285	17,4

De samlede lønomkostninger er faldet med, at man i juni 2017 nedlagde elevkantin. Resten af besparelsen skyldes et forsøg med privatiseret rengøring i 2017.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.669	2.997	-328	-12,3

Merforbruget skyldes blandt andet ansættelse af vikar i lærerstaben grundet barsel. Derudover har man udvidet huslejeaftalen til en højere pris.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourført forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
6.226	3.586	2.000	5.586	640	10,3

Med hjemmel i FL 2017, tekstanmærkninger; hovedkonto 40.91.14 Grønlands Maritime Skole er der overført et mindreforbrug på 2.000.000 kr. til finansåret 2018.

Mindreforbruget skyldes flere aktiviteter end forventet i skipperskolen og kursusafdelingen og Færre lønomkostninger grundet udfordringer med rekruttering af faglærere, inspektører og administrativt personale. Dette skyldes bl.a. mangel på tildeling af personalebolig primo 2017 til oktober 2017 (faglærer- og inspektørstillinger skal besættes af skibsføreruddannede som der er mangel på i Grønland)

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourført forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
8.060	5.399	2.500	7.899	-161	2,0

De regnskabsmæssige forklaringer til NiNuuks mindreforbrug skyldes primært øget aktivitet og dermed flere holduger i 2017. Til disse holduger er der fortrinsvis brugt eksisterende ressourcer, hvilket medfører et overskud på taxameteret.

Der har på skolen ligeledes været fokus på nedbringelse af overtid, og en del af mindreforbruget skyldes mindre udbetaling af overtid i 2. halvår.

Endvidere har skolen løbende fokus på servicekontrakter, som sendes i udbud, hvorved bedre priser opnås og dermed en samlet besparelse på driften.

Med hjemmel i FL 2017, tekstanmærkninger; hovedkonto 40.91.16 Grønlands Handelsskole, Nuuk, et mindreforbrug på 2.661 tusind kr. i finansåret 2017 uden hensættelsen.

Der var fra 2017 til 2018 hensat et mindreforbrug på 2.500.000 kr. som bliver bogført i 2018 som indtægt.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourført forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
3.188	3.133	55	3.188	0	100,0

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourført forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
17.051	17.671	-620	17.051	0	100,0

Med hjemmel i FL 2017, tekstanmærkninger; hovedkonto 40.91.23 Campus Kujalleq, er overført et merforbrug på 620.000 kr. til finansåret 2018.

Merforbrug skyldes i 2017 på de 620.000 kr. skyldes den negative overførsel fra 2016 på 2,0 mio. kr. Havde vi ikke haft denne post, havde vi haft et overskud på ca. 1,4 mio. kr.

40.91.25 Brancheskolen for sundhedsuddannelser (Driftsbevilling)

(Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourført forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
10.748	9.166	1.582	10.748	0	100,0

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourført forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
33.817	32.803	1.014	33.817	0	100,0

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
148.524	151.419	-2.895	-1,9

Merforbruget skyldes en svag stigning i holduge aktiviteten i forhold til det forventet. Afvigelsen anses for at være inden for forventelige set i forhold til den lovbundne bevilling

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourført forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
92.960	79.332	7.500	86.832	6.128	6,6

Primo henlæggelse (negativt tal = "gæld til landskassen")	5.000.000
Ultimo henlæggelse (Negativt tal = gæld til landskassen)	7.500.000
Fra Landskassen (negativt tal = tilbageførsel til landskassen)	7.754.000
Årets resultat ("Ultimo henlæggelse" - "primo henlæggelse" - "Fra Landskassen")	12.754.000

Ilisimatusarfik havde mindreforbrug på 13,6 mio. kr. i 2017 før hensættelsen som skyldes følgende;

I1 45 korte lærer kurser et mindre forbrug på 1,9 mio. kr.

I1 46 Ad master uddannelse et mindre forbrug på 7,1 mio. kr.

En generelt mindre forbrug på løn området i Ilinniarfissuaq, Institut for Samfund, Økonomi og Journalistik og Institut for Kultur, Sprog og Historie på knap 4,5 mio.kr.

Der er hensat 7,5 mio. kr. fra 2017 og ligeledes indtægt ført samme beløb i 2018 iht. FL2017 tekstanmærkning.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.890	1.618	272	14,4

Mindreforbruget skyldes, at organistuddannelsen endnu engang tabte en høj procentdel af sine elever mellem optagelsen og uddannelsens første modul. Således fremmødte alene 5 af 18 optagede elever. Folkekirkens situation er desværre den, at vi ikke kan undvære så meget som én enkelt elev, da vi for nuværende har vakance i ca. 40% af organist stillingerne.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
4.840	3.559	1.281	26,5

Væsentligste årsag til mindre forbrug er ubesatte stillinger hele året for undervisere samt manglende udvikling af kurser og materiale.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
4.250	3.207	1.043	24,5

Mindreforbruget er en følge af, at færdiggørelsen af byggeriet af den ny bygning til Center for Naturvidenskabelig Uddannelse blev forsinket med 6 mdr. Dette medførte færre driftsudgifter i 2017, men desuden blev ét ud af de budgetterede to semestre på masteruddannelsen ikke gennemført.

40.94.11 Nunatta Atuagaateqarfia (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
15.605	16.330	-725	-4,6

Efter større ombygning på Nunatta Atuagaateqarfia modtog man en faktura på ca. 390.000 efter årsregnskabet 2016 var lukket.

Bygningen har desværre haft vandskade 2 gange. Uforudsigelige ekstra udgifter på mindst 120.000.

Oprydning i projektmidler og afstemninger, som blev lukket i regnskabsåret 2017 beløber sig til i alt ca. kr. 400.000

Siden oktober 2017 stoppede man indkøb af større anskaffelser.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.010	704	306	30,3

Mindreforbruget skyldes, at der i 2017 ikke har været forbrugt midler til vestnordisk samarbejde. Samarbejdsaftalen blev først underskrevet sidst på efteråret.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
246	210	36	14,6

Mindreforbruget skyldes, at der kun er faktureret 210.000 kr. fra Arctic Winter Games International Committee til kontingent.

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	Hensættelse	Ajourført forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
35.000	33.929	224	34.153	847	2,4

Med hjemmel i FL 2017 bilag 2, tekstanmærkninger; hovedkonto 40.94.21 Tilskud fra Grønlands andel af tips- og lottoomsætningen i Danske Spil A/S er overført et mindreforbrug på 21.680.000 kr. til finansåret 2016,

Der var fra 2016 til 2017 hensat et mindreforbrug på 15.584.000 kr. Der har således for hele året været et samlet mindreforbrug i forhold til bevillingen på 1.071 tusind kr.

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

40.94.22 Grønlands andel af omsætning i Danske Spil A/S

(Indtægtsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-35.000	-34.153	-847	-2,4

Indtægterne er fratrukket udligningen af reduktion i bloktilskuddet svarende til den danske statsafgift i 2004, kr. 9.847.000. Udligningen indtægtsføres på hovedkonto 24.11.21 Afgift tips og lotto.

40.94.23 Fredning og anden kulturarvsbeskyttelse (Driftsbevilling)

(Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.292	1.252	40	3,1

Mindreforbruget skyldes, at et budgetteret indkøb af en totalstation til dokumentation og monitorering af jordfaste fortidsminder blev bremset i slutningen af 2017. Begrundelsen er, at det beløb der var afsat til indkøbet ikke ville give den funktionalitet, som der blev efterspurgt. Fremfor at investere i underdimensioneret udstyr blev det besluttet at udsætte købet.

40.94.26 Rettighedspenge til digitale programmer (Driftsbevilling)

(Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.912	2.794	118	4,1

Det skønnes forud finanslovens vedtagelse hvilket beløb rettighedsafgiften det efterfølgende år vil stige til. I 2017 blev rettighedsafgiftsstigningen mindre end forventet.

40.94.28 Projekttilskud til skrevne medier i Grønland (Tilskudsbevilling)

(Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.031	0	1.031	100,0

Bevillingen blev ikke udmøntet på grund af, at der i 2017 ikke indkom nogen ansøgninger om tilskud.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.658	2.594	64	2,4

Mindreforbrug for forskningsenheden er en følge af 1 mindre udgivelse af Inussuk i 2017.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
49.015	48.508	507	1,0

40.98.02 implementering af den nationale digitaliseringsstrategi
(Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajournført forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
19.224	7.648	11.575	19.223	1	100,0

50 – 51 DEPARTEMENTET FOR FISKERI OG FANGST

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
31.606	32.382	-776	-2,5

Der er et merforbrug på nærværende hovedkonto, merforbruget skyldes ekstraordinære udgifter til advokatbistand og tolkning

50.01.09 Kontingenter (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.799	2.735	64	2,3

Der er et mindre forbrug på nærværende hovedkonto. Afvigelsen skyldes at kontingenternes størrelse kan variere fra år til år bl.a. på baggrund af fangstmængder i tidligere år og udsving i valutakurser.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
983	657	326	33,2

Der er et mindre forbrug på nærværende hovedkonto. Afvigelsen skyldes et mindre forbrug til harpungranater.

51.01.04 Genetableringsstøtte (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.000	1.127	873	43,7

Der er et mindre forbrug på nærværende hovedkonto. Afvigelsen skyldes formentlig at kontoen ikke havde nogen bevilling i finansåret 2016.

51.01.05 Grønlands Fiskerilicenskontrol og Jagtbetjentordning (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
23.805	20.861	2.944	12,4

Der er et mindre forbrug på nærværende hovedkonto. Afvigelsen skyldes ekstraordinære indtægter fra brugerbetalingsordningen.

51.02.02 Salg af fiskerirettigheder (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-95.390	-103.882	8.492	-8,9

Der er en merindtægt på nærværende hovedkonto. Afvigelsen skyldes at Grønland har kunnet tilbyde EU højere fiskekvoter end tidligere antaget, som følge af den biologiske rådgivning.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
5.739	4.735	1.004	17,5

51.07.41 Rentetilskud (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
75	28	47	62,7

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

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
4.158	3.362	796	19,1

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-4.000	-1.720	-2.280	57

51.07.44 Renteindtægter (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-925	-457	-468	-50,6

62 – 64 DEPARTEMENTET FOR ERHVERV, ARBEJDSMARKED, HANDEL OG ENERGI

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
7.588	7.416	172	2,3

Under hovedkontoen varetages arbejdet med erhvervs- og arbejdsmarkedsudvikling i bygder- og yderdistrikter. Opgaven er forankret i Departementet for Erhverv, Arbejdsmarked, Handel og Energi, der er ansvarlig for koordinationen af arbejdet med KANUKOKA, KANUNUPE og Kommunerne.

De foreslåede initiativer inden for hovedkontoen falder primært inden for følgende områder: Erhvervsudviklingsprojekter inden for fiskeri, fangst, landbrug og fødevarer, turisme og råstoffer m.m.

Bevillingen udgør 7,588 mio. DKK. Forbruget udgør 7,416 mio. DKK hvilket medfører en afvigelse på 172.000 DKK svarende til 2,3 %. Mindre forbruget skyldes en mindre projektforsinkelse.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
3.000	125	2.875	95,8

Under hovedkontoen afholdes udgifter til indfrielse af misligholdte lån garanteret iht. Landstingslov nr. 20 af 30. oktober 1998 om finansieringsstøtte til landbaserede erhverv med senere ændringer, den tidligere Landstingslov nr. 15 af 31. oktober 1996 om finansieringsstøtte til turisterhvervet med senere ændringer samt Landstingslov nr. 14 af 12. november 2001 om erhvervsfremme inden for turismeerhvervet og landbaserede erhverv.

Afvigelsen skyldes, at der kun har været beskedne krav om indfrielse af lån som følger af misligholdte garanterede lån.

64.10.22 (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-	-4	4	-

Kontoen er lukket. Der er tale om en kreditering af 3.600 DKK til udligning af en tidligere betaling for vandprøver. Krediteringen burde være foretaget på 64.10.17.

64.10.25 Storskalaprojekter (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajorført forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
450	-58.008	58.008	-	450	100,0

Tekstanmærkningen bemyndiger Naalakkersuisut til at overføre et mer- eller mindreforbrug på nærværende hovedkonto til efterfølgende finansår. Mindreforbruget på 450.000 DKK i forhold til bevillingen betyder, at der er henlagt 450.000 DKK mindre, end man kunne have henlagt.

64.12.03 Nukissiorfiit, gadebelysning (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
8.326	5.616	2.710	32,5

Der har i år 2017 været udført mindre reparationer m.m. på gadebelysningsnettet end forventet. Refusionsbeløbet via konto 64 12 03 blev derfor 2,7 mio. kr. mindre end FL2017.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-99.600	-93.038	-6.562	-6,6

Renten blev 6,6 mio. kr. lavere end bevillingen, da der ikke blev optaget lån i år 2016 og lånebehovet i år 2017 kun blev 60 mio. kr. mod 182 mio. kr. i FL 2017.

64.12.05 Nukissiorfiit, afdrag (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-135.820	-129.821	-5.999	-4,4

Nukissiorfiits afdrag blev 6 mio. kr. lavere end forventet i FL2017. Det skyldes at der mod forventning ikke blev behov for låneoptag i år 2016.

64.13.21 Revalidering (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
10.781	10.110	671	6,2

Bevillingen er lovbunden og anvendes til refusion af op til 50 % af revalideringsudgifterne i kommunerne samt til finansiering af udbetaling af arbejdsmarkedsydelse for beboere udenfor kommunal inddeling, men med en registreret folkeregisteradresse i Grønland.

Hovedkontoens bevilling er på DKK 10,8 mio. mens refusionen er på DKK 10,1 mio. svarende til et underforbrug på DKK 671.000.

64.13.26 Jobportal (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.201	690	511	42,5

På nærværende hovedkonto kan der afholdes midler til at drive og udvikle en landsdækkende jobportal (arbejdstitel www.suli.gl) som skal formidle jobopslag, information og CV'er.

Hovedkontoens bevilling er på DKK 1,2 mio. og forbruget er på DKK 0,7 mio. Der var således et underforbrug på DKK 511.000 svarende til 43 % af bevillingen for finansåret 2017 Jobportaludgifterne er nedbragt – og bevillingen er reduceret for 2018.

64.13.27 Elevstøtte (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
35.350	29.597	5.753	16,3

Hovedkontoens bevilling er på DKK 35,4 mio. og forbruget er på DKK 29,6 mio. Der er tale om en refusion af de udgifter kommunerne har haft til elevstøtte på Majoriaq centrene. Der var således et underforbrug på DKK 5,8 mio. svarende til 16,3 % af bevillingen for finansåret 2017.

Blandt årsagerne kan nævnes, at eksempelvis Majoriaq's lokaler i Uummanaq har været anvendt som midlertidig indkvartering til personer fra de tsunamiramte bygder resten af 2017. Det medførte et fuldt stop for aktiviteter med mulighed for elevstøtte under Majoriaq. Et andet eksempel var Kommuneqarfik Sermersooq's beslutning om at sætte al aktivitet på værkstedet Nuuk i bero fra medio 2017 indtil engang i 2018 grundet personalemæssige forhold. Dette medførte et væsentligt lavere aktivitetsniveau for Nuuk.

66-67 DEPARTEMENTET FOR RÅSTOFFER

66.01.01 Råstofstyrelsen (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
13.110	12.470	0	12.470	640	4,9

Mindreforbruget skyldes bl.a. at flere stillinger har været delvist ubesatte i løbet af 2017, hvilket har medført mindreforbrug til lønninger og afledte driftsudgifter. De delvist ubesatte stillinger har ikke haft konsekvenser for opgaveløsningen. Der var ligeledes afsat midler til, sammen med enkelte andre enheder i Selvstyret, at købe ekstern konsulentbistand til implementering af projektmodulet i det nye regnskabssystem, der skulle starte 1. januar. Opstarten af det nye regnskabssystem blev i december 2017 udskudt til 1. maj 2018, hvorfor de afsatte midler ikke blev udmøntet. Endelig er opdateringen af hjemmesiden www.govmin.gl blevet forsinket, så arbejdet først færdiggøres i 2018. Der er ikke fremsendt tillægsbevillingsansøgning, da det først sidst på året stod klart at der ville være et mindreforbrug på mere end 2 %.

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

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

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 udgør pr. 31. december 2017 2.619.000 kr.

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

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

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. Saldoen på hovedkontoen er i løbet af 2017 faldet med 24.086.000 kr. og andrager pr. 31. december 2017 23.243.000 kr. Faldet skyldes at der i 2017 blev overført 25 mio. kr. til hovedkonto 20.10.22 Andre indtægter.

66.01.06 Kulbrinterrelaterede forsknings- og udviklingsprojekter

(Tallene er angivet i 1.000 kr.)

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

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.

Bogføringen af udgifter og indtægter foregår udelukkende på statuskonti, hvorfor driften ikke påvirkes. Saldoen på hovedkontoen andrager pr. 31. december 2017 32.131.000 kr. Der er hovedsageligt tale om forudbetalte projektmidler fra olieselskaber i henhold betingelserne i de enkelte licenser, med henblik på senere udmøntning på de enkelte projekter.

67.01.01 Råstofdepartementet (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
5.588	4.979	0	4.979	609	10,9

Mindreforbruget skyldes bl.a. at det var forventet, at de første salg af rubiner fra minen ved Qeqertarsuatsiaat ville ske inden udgangen af 2017. Der var derfor reserveret midler til deltagelse på auktioner og ekstern konsulentbistand ved de første salg af rubiner, for at sikre overholdelse, og eventuel tilpasning af kontrolsystemerne ved salg af rubiner og safirer. De første salg blev udskudt til 2018. Der var ligeledes afsat midler til produktion af nogle informationsspot, der skulle sendes i KNR. Disse er blevet forsinket, og vil først blive lavet i 2018. Der er ikke fremsendt tillægsbevillingsansøgning, da det først sidst på året stod klart at der ville være et mindreforbrug på mere end 2 %.

67.01.02 Afdelingen for Geologi (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
10.265	9.978	0	9.978	287	2,8

Der er afsat midler til værdiansættelse af rubiner fra Greenland Ruby, før der gives tilladelse til eksport og salg. Dette omfatter også udenlandske eksperter på området. Den forsinkede produktionsstart har medført, at midlerne ikke er blevet fuldt udmøntet. Der er ikke fremsendt tillægsbevillingsansøgning, da det først sidst på året stod klart at der ville være et mindreforbrug på mere end 2 %.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
10.709	10.075	635	10.710	-1	0

Tekstanmærkning nr. 2 til nærværende hovedkonto bemyndiger Naalakkersuisut til at hensætte et mer/mindreforbrug på op til 10 % af bevillingen til efterfølgende finansår. I forbindelse med årsafslutningen er der hensat 635.577 kr. til 2018.

70-72 DEPARTEMENTET FOR KOMMUNER, BYGDER, YDERDISTRIKTER, INFRASTRUKTUR OG BOLIGER

70.01.01 Departementet for Kommuner, Bygder, Yderdistrikter, Infrastruktur og Boliger (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afgivelse i procent
7.714	6.975	0	6.975	739	9,6

Om afvigelsen:

Afgivelsen skyldes lavere lønudgifter end forventet på grund af vakante stillinger.

70.01.04 Administrations og projektudgifter vedrørende anlægsområdet (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afgivelse i procent
0	0	0	0	0	0

Om afvigelsen:

Kontoen er med vedtagelsen af FL2017 nedlagt. Der skulle være lukket for bogføring på kontoen pr. 1. januar 2017, men dette er trods gentagne anmodninger til DcR ikke er sket endnu. Beløbet viser en lønpostering som ikke vedrører departementet. KNIAIN har fremsendt anmodning til DcR om disse omposteres til korrekt konto.

70.01.07 Bygningsmyndigheden (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afgivelse i procent
6.865	6.569	0	6.569	296	4,3

Om afvigelsen:

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

Under henvisning til tekstanmærkning 8 for aktivitetsområde 10-89 er Naalakkersuisut bemyndiget til at fakturere de enkelte anlægsprojekter med et bidrag på op til 2,5% af anlægssummen til dækning af udgifter på 70.01.07. Bemyndigelsen kan samlet set ikke overstige 1,52 mio. kr. Det reelle budget for hovedkontoen er dermed ikke 6.865.000 kr. men 8.385.000 kr. Der er således en reel afvigelse på 1.825.000 der svarer til 22 %. Bygningsmyndigheden har i 2017 fortsat varetaget projektledelse af anlægsprojekter på vegne af andre departementer, efter decentralisering af området tilbage i oktober 2016, med tilhørende overdragelse af stillinger. Dette på baggrund af overdragelse af opgaverne har været besværliggjort, som følge af manglende bemanning i øvrige departementer. Bygningsmyndigheden har således ikke haft fornøden bemanning til at iværksætte og udføre mange af de udviklings- og innovations opgaver som eller påtænkt i løbet af 2017. Afgivelsen skyldes desuden delvist vakant stilling i dele af året.

70.01.09 Radioforvaltningen (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
0	1	0	1	-1	0

Om afvigelsen:

Kontoen er nedlagt for flere år siden. Beløbet viser en postering som ikke vedrører departementet. KNIAIN har fremsendt anmodning til DcR om disse omposteres til korrekt konto.

70.10.03 Forsikringer (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.200	-9.430	10.628	1.200	0	0

Om afvigelsen:

Naalakkersuisut er jf. tekstanmærkningen til hovedkonto 70.10.03 Forsikringer, bemyndiget til at opkræve interne præmieudgifter fra Selvstyrets enheder til områder, hvor Selvstyret er selvforsikret og afholder udgifter på nærværende hovedkonto til skadesadministration, skader og erstatninger på områder, hvor Selvstyret er selvforsikret. Præmieudgifterne skal dække forskellige udgifter jf. hovedkontoens budgetbidrag i FL2017. Bemyndigelsen kan samlet set ikke overstige 27,0 mio. kr. Bevillingen på 1,2 mio.kr. tilknyttet til kontoen skal dække lønudgifter i forbindelse med administration af området.

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

Det reelle budget for hovedkontoen er således ikke 1.200.000 kr. men 28.274.000 kr. Der er således en reel afvigelse på 14.212.000, der svarer til 50 %. Heraf er der hensat 10,6 mio.kr. i henhold til den indarbejdede besparelse i FL2016, hvor det øvrige forbrug vedr. lønudgifter og diverse udgifter tilknyttet forsikringsområdet i henhold til hovedkontoens budgetbidrag i FL2017.

70.15.01 Indenrigsafdelingen (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
4.135	3.600	0	3.600	535	12,9

Om afvigelsen:

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

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
93	67	0	67	26	28,0

Om afvigelsen:

Afvigelsen skyldes vejledning af daværende Qaasuitsup Kommunia samt de to overgangsudvalg i forbindelse med delingen af kommunen. Som konsekvens blev de i øvrigt budgetterede tilsynsrejser til de øvrige kommuner færre.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.497	1.397	0	1.397	100	6,7

Om afvigelsen:

Ved kommunalvalget april 2017 opstillede ingen enkeltkandidater. Mindreforbruget svarer til det, som ellers var afsat til mulige enkeltkandidater. Antallet af enkeltkandidater varierer fra valg til valg.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
700	582	0	582	118	16,9

Om afvigelsen:

Afvigelsen skyldes primært, at der ved kommunalvalg ikke var behov for trykning og udsendelse af så meget valgmateriale til kommunerne, som ved de foregående valg pga. en tiltagende digitalisering. Omkostninger hertil kan variere fra valg til valg.

72.02.03 Administrations- og projektudgifter vedrørende boligbyggeri (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
7.617	7.409	0	7.409	208	2,7

Om afvigelsen:

Afvigelsen skyldes forsinkelse vedr. koordinerende rolle af Selvstyrets Sektorplaner for flerfamiliehuse, da sidste sektorplanerne først blev godkendt ultimo 2017, mod tidligere planlagt primo 2017.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-7.000	-22.523	0	-22.523	15.523	221,8

Om afvigelsen:

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

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-37.000	-41.154	0	-41.154	4.154	11,2

Om afvigelsen:

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

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-1.900	-2.112	0	-2.112	212	11,2

Om afvigelsen:

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

72.20.03 Teleklagenævn (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
0	485	0	485	485	0

Om afvigelsen:

Afvigelsen skyldes at Teleklagenævnet i 2017 ikke er nedsat og derfor er beløbet tilbagebetalt til branchen.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
154.250	145.687	8.563	154.250	0	0

Om afvigelsen:

Naalakkersuisut er bemyndiget til at overføre uforbrugte midler for hovedkonto 72.20 ifølge tekstanmærkningen nr. 2 til hovedkontoen 72.20.05, til bl.a. investeringsformål. Hensættelsen er godkendt af Finans- og Skatteudvalget ved en beslutning fredag den 8. december 2017.

72.20.10 Godstransport (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
62.500	53.500	0	53.500	9.000	14,4

Om afvigelsen:

Royal Arctic Lines A/S to nye bygdeskibe blev leveret med forsinkelse hvormed det oprævede investeringsbidrag i 2016 kun delvist har været anvendt. Derfor reduceres servicekontraktbidraget for 2017 svarende til 9 mio. kr. Reduktionen er alene aftalt til at omhandle servicekontraktbidraget for 2017.

73 – 77 DEPARTEMENTET FOR NATUR OG MILJØ

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
18.791	18.419	372	2,0

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

73.95.04 Udviklingsprojekter indenfor klima (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
584	567	17	3,0

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

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.170	1.911	259	11,9

Mindre forbrug skyldes, at enkelte planlagte aktiviteter indenfor miljøområdet ikke er gennemført i 2017 på grund af ekstraordinær travlhed i Departementet for Natur og Miljø som følge af naturkatastrofen ved Nuugaatsiaq.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
579	502	77	13,3

Mindre forbruget skyldes, at en regning vedr. håndtering af et oliespild ikke som forventet er blevet betalt i 2017, dette på grund af fejl i den modtagne faktura.

77.05.07 Miljøbeskyttelse (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.640	1.518	122	7,4

Mindre forbrug skyldes, at enkelte planlagte aktiviteter indenfor miljøområdet ikke er gennemført i 2017 på grund af ekstraordinær travlhed i Departementet for Natur og Miljø som følge af naturkatastrofen ved Nuugaatsiaq.