

**RIGSOMBUDSMANDEN
I GRØNLAND**

Årsrapport for regnskabsåret 2019

Rigsombudsmanden i Grønland



Årsrapport for regnskabsåret 2019

Rigsombudsmanden i Grønland

Indholdsfortegnelse

Indledning	3
1. Påtegning af det samlede regnskab	3
2. Beretning (tabeller)	4
3. Regnskab	5
3.1. Anvendt regnskabspraksis	5
3.2. Resultatopgørelse	5
3.3. Balancen	7
3.4. Egenkapitalforklaring.....	8
3.5. Likviditet og låneramme	8
3.6. Opfølgning på lønsømsloft.....	8
3.7. Bevillingsregnskab	8
Bilag 1. Noter til balancen	9
Bilag 2. It-omkostninger	10

Indledning

Denne årsrapport er udarbejdet i henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport fra december 2019 samt Moderniseringsstyrelsens dispensation vedrørende udarbejdelse af årsrapport efter særlige vilkår for mindre virksomheder.

1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter hovedkonto 05.12.03. Rigsombudsmanden i Grønland på finansloven, som Rigsombudsmanden i Grønland, CVR-nr. 11861563, er ansvarlig for, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2019.

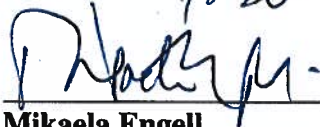
Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Nuuk, den

9/3/20



Mikaela Engell
Rigsombudsmand i Grønland

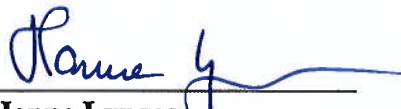
Statsministeriets påtegning sker i overensstemmelse med ovennævnte fremlæggelse.

København, den **26 MAJ 2020**



Barbara Bertelsen
Departementschef

København, den **26 MAJ 2020**



Hanne Lyngesen
Administrationschef

2. Beretning (tabeller)

Table 1. Rigsombuddets økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
(Mio. kr.)	2017	2018	2019
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	10,1	10,4	11,2
Ordinære driftsomkostninger	10,1	11,0	9,9
Resultat af ordinære drift	0,0	-0,5	1,4
Resultat før finansielle poster	0,1	-0,5	1,3
Årets resultat	0,1	-0,6	1,3
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	0,7	0,5	0,3
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	0,1	0,1	0,0
Egenkapital	2,1	1,6	2,8
Langfristet gæld	0,9	0,7	0,3
Kortfristet gæld	1,5	1,9	1,1
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	33,5	24,0	14,6
Bevillingsandel	98,8	98,8	98,8
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	10	12	10
Årsværkspris	0,5	0,5	0,5

Table 2. Rigsombuddets hovedkonto

Drift	(Mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Rigsombudsmanden i Grønland	Udgifter	11,2	10,0	2,6
	Indtægter	0,1	0,1	

Table 3. Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (Mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner samt gene- rel ledelse og administration	5,9	0,1	5,3	-0,7
1. Rigsmyndighedernes øverste repræsentant i Grønland	2,6	-	1,9	-0,8
2. Øvrige funktioner	2,6	-	2,8	0,2
I alt	11,1	0,1	10,0	-1,3

Table 4. Forventninger til det kommende år

	Regnskab 2019	Grundbudget 2020
Bevilling og øvrige indtægter	11,2	10,3
Udgifter	10,0	10,3
Resultat	1,3	0,0

3. Regnskab

3.1. Anvendt regnskabspraksis

Det finansielle regnskab for Rigsombuddet er udarbejdet efter omkostningsprincipper i overensstemmelse med retningslinjerne i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning og tager udgangspunkt i data fra SKS.

For så vidt angår registrering af udgifter på finanslovsformål har Rigsombuddet for at opnå et så retvisende billede som muligt besluttet at afvige fra Moderniseringsstyrelsens definition vedrørende ansatte i lønramme 38 og op, således at personaleudgifter vedrørende disse registres på de relevante finanslovsformål.

Rigsombuddets almindelige it-drift er i 2018 overført til Statens it, som i den forbindelse har overtaget hovedparten af it-aktiverne, hvilket regnskabsmæssigt er foretaget som en primokorrektion. Derfor er sammenligningstallene i balancen vedrørende 2017 konsekvensrettet i tabel 1.

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 5 viser resultatopgørelsen for 2018 og 2019 samt den budgetterede resultatopgørelse for 2020.

Tabel 5. Resultatopgørelse

	(Mio. kr.)	R-2018	R-2019	B-2020
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	10,3	11,1	10,2
	Salg af varer og tjenesteydelser	0,1	0,1	0,1
	Eksternt salg af varer og tjenester	0,1	0,1	0,1
	Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-	-	-
	Ordinære driftsindtægter i alt	10,4	11,2	10,3
	Ordinære driftsomkostninger			
	Forbrugsomkostninger:			
	Husleje	1,8	1,9	2,0
	Forbrugsomkostninger i alt	1,8	1,9	2,0
	Personaleomkostninger:			
	Lønninger	5,5	5,3	4,7
	Pension	0,6	0,5	0,5
	Lønrefusion	0,1	-	-
	Andre personaleomkostninger	0,1	-0,7	-
	Personaleomkostninger i alt	6,1	5,1	5,2
	Af- og nedskrivninger	0,2	0,2	0,2
	Internt statsligt køb af varer og tjenesteydelser	0,4	0,6	0,5
	Andre ordinære driftsomkostninger	2,5	2,2	2,4
	Ordinære driftsomkostninger i alt	11,0	9,9	10,3
	Resultat af ordinær drift	-0,5	1,4	0,0
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-	-	-
	Andre driftsomkostninger	-	0,1	-
	Resultat før finansielle poster	-0,5	1,3	0,0
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-	-	-
	Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Resultat før ekstraordinære poster	-0,6	1,3	0,0
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
	Årets resultat	-0,6	1,3	0,0

Det fremgår af tabel 5, at Rigsombudsmanden i Grønland har realiseret et overskud i 2019 på 1,3 mio. kr. Overskuddet skyldes primært et budgetteret overskud efter aftale med departementet, vakancer samt lavere udgifter til oversættelser end forventet.

Tabel 6. Resultatdisponering

	(Mio. kr.)
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	1,3

Det fremgår af tabel 6, at overskuddet på 1,3 mio. kr. disponeres til det overførte overskud.

3.3. Balancen

Tabel 7 viser balancen for 2018 og 2019.

Tabel 7. Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2018	2019	Note	Passiver (mio.kr.)	2018	2019
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	0,2	0,2
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,1	0,0		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	0,1	0,0		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-		Bortfald	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,2	0,1		Udbytte til staten	-	-
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	1,4	2,6
	Grunde, arealer og bygninger	-	-		Egenkapital i alt	1,6	2,8
	Infrastruktur	-	-	3	Hensatte forpligtelser	0,7	-
	Transportmateriel	0,3	0,2				
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		Langfristede gældsposter		
	Inventar og IT-udstyr	-	-		FF4 Langfristet gæld	0,7	0,3
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-		Donationer	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,3	0,2		Prioritetsgæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver				Anden langfristet gæld	-	-
	Statsforskrivning	0,2	0,2		Langfristet gæld i alt	0,7	0,3
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-				
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0,2	0,2		Kortfristede gældsposter		
	Anlægsaktiver i alt	0,7	0,5		Leverandører af varer og tjenesteydelser	0,6	0,3
	Omsætningsaktiver				Anden kortfristet gæld	0,5	0,2
	Varebeholdninger	-	-		Skyldige feriepenge	0,8	0,5
	Tilgodehavender	0,0	0,0		Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	Periodeafgrænsningsposter	0,1	0,0		Periodeafgrænsningsposter	-	-
	Værdipapirer	-	-		Kortfristet gæld i alt	1,9	1,1
	Likvide beholdninger				Gæld i alt	2,6	1,4
	FF5 Uforrentet konto	4,2	2,7		Passiver i alt	4,8	4,3
	FF7 Finansieringskonto	-0,1	1,0				
	Andre likvider	-	-0,0				
	Likvide beholdninger i alt	4,0	3,7				
	Omsætningsaktiver i alt	4,1	3,8				
	Aktiver i alt	4,8	4,3				

Det fremgår af tabel 7, at balancesummen er faldet fra 4,8 mio. kr. ultimo 2018 til 4,3 mio. kr. ultimo 2019.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 8. Egenkapitalforklaring

Egenkapital (mio. kr.)	2018	2019
Reguleret egenkapital (startkapital)	0,2	0,2
Overført overskud primo	1,9	1,4
+Overført fra årets resultat	-0,6	1,3
Overført overskud ultimo	1,4	2,6
Egenkapital ultimo	1,6	2,8

Det fremgår af tabel 8, at egenkapitalen er steget fra 1,6 mio. kr. ultimo 2019 til 2,8 mio. kr. ultimo 2019.

3.5. Likviditet og låneramme

Tabel 9. Udnyttelse af låneramme

	2019 (Mio. kr.)
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0,3
Låneramme	2,0
Udnyttelsesgrad i pct.	14,6

Det fremgår af tabel 9, at summen af immaterielle og materielle anlægsaktiver ikke overskred lånerammen ultimo 2019.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 10. Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	§ 05.12.03 (Mio. kr.)
Lønsumsloft FL	6,4
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	6,4
Lønforbrug under lønsumsloft	5,1
Difference (mindreforbrug)	1,3
Akkumuleret opsparing ult. 2018	8,4
Akkumuleret opsparing ultimo 2019	9,7

Det fremgår af tabel 10, at den akkumulerede opsparing af lønsum er steget fra 8,4 mio. kr. ultimo 2018 til 9,7 mio. kr. ultimo 2019.

3.7. Bevillingsregnskab

Tabel 11. Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillings- type	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Overskud ultimo
05.12.03	Rigsombudsman- den i Grønland	Driftsbev.	Udgifter	11,2	10,0	1,2	2,6
			Indtægter	0,1	0,1	0,0	-

Bilag 1. Noter til balancen

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	0,3	0,3	0,5
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2019	0,3	0,3	0,5
Akkumulerede afskrivninger	0,2	0,2	0,5
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2019	0,2	0,2	0,5
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	0,0	0,0	0,1
Årets afskrivninger	0,1	0,1	0,1
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	0,1	0,1	0,1

Note 2. Materielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	0,4	-	0,4
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2019	0,4	-	0,4
Akkumulerede afskrivninger	0,2	-	0,2
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2019	0,2	-	0,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	0,2	-	0,2
Årets afskrivninger	0,1	-	0,1
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	0,1	-	0,1

Note 3. Hensatte forpligtelser

Rigsombuddets hensatte forpligtelser vedrører fratrædelsesbeløb for åremålsansatte.

Bilag 2. It-omkostninger

Tabel 14

Sammensætning	(Mio. kr.)
Interne personaleomkostninger til it ((it-drift/-vedligehold/-udvikling)	-
It-systemdrift	0,3
It-vedligehold	-
It-udviklingsomkostninger	-
It-afskrivninger	0,1
Udgifter til it-varer til forbrug	0,0
I alt	0,5

It-omkostningerne er opgjort i overensstemmelse med vejledningen "Kravspecifikation med regnskabsrapporter til årsrapporten 2019", dvs. ekskl. internt statsligt køb (Statens It). Rigsombuddet er ikke underlagt Statens Indkøbsaftaler og anvender derfor indkøbskoder ved bogføringen. It-omkostningerne er derfor opgjort ved en manuel gennemgang af de it-relaterede omkostninger.