

Årsrapport for regnskabsåret 2018

Rigsombudsmanden i Grønland



Årsrapport for regnskabsåret 2018

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 lønsumsloft | 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 2018 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 2018.

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 6/3/19



Mikaela Engell
Rigsombudsmand i Grønland

Statsministeriets påtegning sker i overensstemmelse med ovennævnte fremlæggelse.

København, den 12/3-19



Christian Kettel Thomsen
Departementschef

København, den 12/3-2019



Hanne Lyngesen
Administrationschef

2. Beretning (tabeller)

Tabel 1. Rigsombuddets økonomiske hoved- og nøgletal

| Hovedtal | | | |
|--|------|------|------|
| (Mio. kr.) | 2016 | 2017 | 2018 |
| Resultatopgørelse | | | |
| Ordinære driftsindtægter | 10,2 | 10,1 | 10,4 |
| Ordinære driftsomkostninger | 9,9 | 10,1 | 11,0 |
| Resultat af ordinære drift | 0,3 | 0,0 | -0,5 |
| Resultat før finansielle poster | 0,3 | 0,1 | -0,5 |
| Årets resultat | 0,3 | 0,1 | -0,6 |
| Balance | | | |
| Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle) | 0,7 | 0,7 | 0,5 |
| Omsætningsaktiver (ekskl. likvider) | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Egenkapital | 2,0 | 2,1 | 1,6 |
| Langfristet gæld | 0,5 | 0,9 | 0,7 |
| Kortfristet gæld | 1,2 | 1,5 | 1,9 |
| Finansielle nøgletal | | | |
| Udnyttelsesgrad af lånerammen | 46,9 | 33,5 | 24,0 |
| Bevillingsandel | 98,9 | 98,8 | 98,8 |
| Personaleoplysninger | | | |
| Antal årsværk | 11 | 10 | 12 |
| Årsværkspris | 0,5 | 0,5 | 0,5 |

Tabel 2. Rigsombuddets hovedkonto

| Drift | (Mio. kr.) | Bevilling (FL + TB) | Regnskab | Overført overskud ultimo |
|--------------------------------|------------|------------------------|----------|-----------------------------|
| Rigsombudsmanden i Grønland | Udgifter | 10,4 | 11,0 | 1,4 |
| | Indtægter | 0,1 | 0,1 | |

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

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

Tabel 4. Forventninger til det kommende år

| | Regnskab 2018 | Grundbudget 2019 |
|-------------------------------|---------------|------------------|
| Bevilling og øvrige indtægter | 10,4 | 11,2 |
| Udgifter | 11,0 | 10,7 |
| Resultat | -0,6 | 0,5 |

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 og 7.

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 5 viser resultatopgørelsen for 2017 og 2018 samt den budgetterede resultatopgørelse for 2019.

Tabel 5. Resultatopgørelse

| | (Mio. kr.) | R-2017 | R-2018 | B-2019 |
|------|--|-------------|-------------|-------------|
| Note | Ordinære driftsindtægter | | | |
| | Bevilling | 10,0 | 10,3 | 11,1 |
| | 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 tjenester | - | - | - |
| | Ordinære driftsindtægter i alt | 10,1 | 10,4 | 11,2 |
| | Ordinære driftsomkostninger | | | |
| | Forbrugsomkostninger: | | | |
| | Husleje | 1,7 | 1,8 | 1,9 |
| | Forbrugsomkostninger i alt | 1,7 | 1,8 | 1,9 |
| | Personaleomkostninger: | | | |
| | Lønninger | 4,9 | 5,5 | 5,3 |
| | Pension | 0,5 | 0,6 | 0,6 |
| | Lønrefusion | 0,0 | 0,1 | - |
| | Andre personaleomkostninger | 0,1 | 0,1 | - |
| | Personaleomkostninger i alt | 5,5 | 6,1 | 5,8 |
| | Af- og nedskrivninger | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| | Internt statsligt køb af varer og tjenester | 0,2 | 0,4 | 0,5 |
| | Andre ordinære driftsomkostninger | 2,6 | 2,5 | 2,2 |
| | Ordinære driftsomkostninger i alt | 10,1 | 11,0 | 10,7 |
| | Resultat af ordinær drift | 0,0 | -0,5 | 0,6 |
| | Andre driftposter | | | |
| | Andre driftsindtægter | 0,1 | - | - |
| | Andre driftsomkostninger | - | - | - |
| | Resultat før finansielle poster | 0,1 | -0,5 | 0,6 |
| | Finansielle poster | | | |
| | Finansielle indtægter | - | - | - |
| | Finansielle omkostninger | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Resultat før ekstraordinære poster | 0,1 | -0,6 | 0,5 |
| | Ekstraordinære poster | | | |
| | Ekstraordinære indtægter | - | - | - |
| | Ekstraordinære omkostninger | - | - | - |
| | Årets resultat | 0,1 | -0,6 | 0,5 |

Det fremgår af tabel 5, at Rigsombudsmanden i Grønland har realiseret et underskud i 2018 på 0,6 mio. kr. Underskuddet kan primært henføres til lønudgifter som følge af en opnormering, som er aftalt med departementet.

Tabel 6. Resultatdisponering

| | (Mio. kr.) |
|--|------------|
| Disponeret til bortfald | - |
| Disponeret til udbytte til statskassen | - |
| Disponeret til overført overskud | -0,6 |

Det fremgår af tabel 6, at underskuddet på 0,6 mio. kr. disponeres til det overførte overskud.

3.3. Balancen

Tabel 7 viser balancen for 2017 og 2018.

Tabel 7. Balancen

| Note | Aktiver (mio. kr.) | 2017 | 2018 | Note | Passiver (mio.kr.) | 2017 | 2018 |
|------|---|------------|------------|------|---|------------|------------|
| | Anlægsaktiver | | | | Egenkapital | | |
| 1 | Immaterielle anlægsaktiver | | | | Reguleret egenkapital (startkapital) | 0,2 | 0,2 |
| | Færdiggjorte udviklingsprojekter | 0,1 | 0,1 | | Opskrivninger | - | - |
| | Erhvervede koncessioner, patenter mv. | 0,2 | 0,1 | | Reserveret egenkapital | - | - |
| | Udviklingsprojekter under opførelse | - | - | | Bortfald | - | - |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | 0,3 | 0,2 | | Udbytte til staten | - | - |
| 2 | Materielle anlægsaktiver | | | | Overført overskud | 1,9 | 1,4 |
| | Grunde, arealer og bygninger | - | - | 3 | Egenkapital i alt | 2,1 | 1,6 |
| | Infrastruktur | - | - | | Hensatte forpligtelser | 0,6 | 0,7 |
| | Transportmateriel | 0,4 | 0,3 | | | | |
| | Produktionsanlæg og maskiner | - | - | | Langfristede gældsposter | | |
| | Inventar og IT-udstyr | - | - | | FF4 Langfristet gæld | 0,9 | 0,7 |
| | Igangværende arbejder for egen regning | - | - | | Donationer | - | - |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 0,4 | 0,3 | | Prioritetsgæld | - | - |
| | Finansielle anlægsaktiver | | | | Anden langfristet gæld | - | - |
| | Statsforskrivning | 0,2 | 0,2 | | Langfristet gæld i alt | 0,9 | 0,7 |
| | Øvrige finansielle anlægsaktiver | - | - | | | | |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 0,2 | 0,2 | | Kortfristede gældsposter | | |
| | Anlægsaktiver i alt | 0,9 | 0,7 | | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0,7 | 0,6 |
| | Omsætningsaktiver | | | | Anden kortfristet gæld | 0,1 | 0,5 |
| | Varebeholdninger | - | - | | Skyldige feriepenge | 0,7 | 0,8 |
| | Tilgodehavender | 0,0 | 0,0 | | Igangværende arbejder for fremmed regning | - | - |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0,1 | 0,1 | | Periodeafgrænsningsposter | - | - |
| | Værdipapirer | - | - | | Kortfristet gæld i alt | 1,5 | 1,9 |
| | Likvide beholdninger | | | | Gæld i alt | 2,5 | 2,6 |
| | FF5 Uforrentet konto | 2,7 | 4,2 | | Passiver i alt | 5,2 | 4,8 |
| | FF7 Finansieringskonto | 1,5 | -0,1 | | | | |
| | Andre likvider | - | - | | | | |
| | Likvide beholdninger i alt | 4,2 | 4,0 | | | | |
| | Omsætningsaktiver i alt | 4,3 | 4,1 | | | | |
| | Aktiver i alt | 5,2 | 4,8 | | | | |

Det fremgår af tabel 7, at balancesummen er faldet fra 5,2 mio. kr. ultimo 2017 til 4,8 mio. kr. ultimo 2018.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 8. Egenkapitalforklaring

| Egenkapital (mio. kr.) | 2017 | 2018 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Reguleret egenkapital (startkapital) | 0,2 | 0,2 |
| Overført overskud primo | 1,8 | 1,9 |
| +Overført fra årets resultat | 0,1 | -0,6 |
| Overført overskud ultimo | 1,9 | 1,4 |
| Egenkapital ultimo | 2,1 | 1,6 |

Det fremgår af tabel 8, at egenkapitalen er faldet fra 2,1 mio. kr. ultimo 2017 til 1,6 mio. kr. ultimo 2018.

3.5. Likviditet og låneramme

Tabel 9. Udnyttelse af låneramme

| | 2018 (Mio. kr.) |
|---|--------------------|
| Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 0,5 |
| Låneramme | 2,0 |
| Udnyttelsesgrad i pct. | 24,0 |

Det fremgår af tabel 9, at summen af immaterielle og materielle anlægsaktiver ikke overskred lånerammen ultimo 2018.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 10. Opfølgning på lønsumsloft

| Hovedkonto | § 05.12.03 (Mio. kr.) |
|--|--------------------------|
| Lønsumsloft FL | 5,6 |
| Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker | 5,6 |
| Lønforbrug under lønsumsloft | 6,1 |
| Difference (merforbrug) | -0,5 |
| Akkumuleret opsparing ult. 2017 | 8,9 |
| Akkumuleret opsparing ultimo 2018 | 8,4 |

Det fremgår af tabel 10, at den akkumulerede opsparing af lønsum er faldet fra 8,9 mio. kr. ultimo 2017 til 8,4 mio. kr. ultimo 2018.

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 | 10,4 | 11,0 | -0,6 | 1,4 |
| | | | Indtægter | 0,1 | 0,1 | - | - |

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. 31.12.2018 | 0,3 | 0,3 | 0,5 |
| Akkumulerede afskrivninger | 0,2 | 0,2 | 0,3 |
| Akkumulerede nedskrivninger | - | - | - |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2018 | 0,2 | 0,2 | 0,3 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018 | 0,1 | 0,1 | 0,2 |
| 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 | 0,3 | 0,7 |
| Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse | - | -0,3 | -0,3 |
| Tilgang | - | - | - |
| Afgang | - | - | - |
| Kostpris pr. 31.12.2018 | 0,4 | - | 0,4 |
| Akkumulerede afskrivninger | 0,1 | - | 0,1 |
| Akkumulerede nedskrivninger | - | - | - |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2018 | 0,1 | - | 0,1 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018 | 0,3 | - | 0,3 |
| 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 | 0,1 |
| It-vedligehold | - |
| It-udviklingsomkostninger | - |
| It-afskrivninger | 0,1 |
| Udgifter til it-varer til forbrug | 0,0 |
| I alt | 0,2 |

It-omkostningerne er opgjort i overensstemmelse med vejledningen, 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.