

Rigsombudsmanden på Færøerne

Årsrapport for regnskabsåret 2016



RIGSOMBUDSMANDEN PÅ FÆRØERNE

Årsrapport for regnskabsåret 2016

Rigsombudsmanden på Færøerne

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 mv.	5
3.3. Balancen	6
3.4. Egenkapitalforklaring	7
3.5. Likviditet og låneramme.....	7
3.6. Opfølgning på lønsømsloft	7
3.7. Bevillingsregnskab	7
Bilag 1. Noter til balance	8

Indledning

Denne årsrapport er udarbejdet i henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport fra november 2016 samt Moderniseringsstyrelsens dispensation vedrørende udarbejdelse af årsrapport efter særlige vilkår for mindre virksomheder.

1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter den hovedkonto på finansloven, som Rigsombudsmanden på Færøerne, CVR-nr. 11861628, er ansvarlig for: § 05.12.51. Rigsombudsmanden på Færøerne, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2016.

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.

Tórshavn, den *8. marts 2017*



Dan M. Knudsen
Rigsombudsmand på Færøerne

Statsministeriets påtegning sker i overensstemmelse med ovennævnte fremlæggelse.

København, den

København, den

Christian Kettel Thomsen
Departementschef

Hanne Lyngesen
Administrationschef

2. Beretning (tabeller)

Tabel 1. Rigsombuddets økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
(Mio. kr.)	2014	2015	2016
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	10,9	12,9	10,6
Ordinære driftsomkostninger	10,5	12,1	10,8
Resultat af ordinære drift	0,4	0,9	-0,2
Resultat før finansielle poster	0,2	0,9	-0,1
Årets resultat	0,2	0,8	-0,2
Balance			
Anlægsaktiver i alt	0,1	0,9	1,2
Omsætningsaktiver	0,0	0,0	0,0
Egenkapital	0,4	1,2	1,0
Langfristet gæld	0,1	0,9	1,2
Kortfristet gæld	1,4	2,3	1,4
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	12,2	88,7	57,8
Bevillingsandel	98,0	98,3	98,0
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	13	13	12
Årsværkspris	0,5	0,6	0,6

Tabel 2: Rigsombuddets hovedkonto

	(Mio. kr.)	Bevilling			Regnskab	Overført overskud ultimo
		FL	TB	Finansårets bevilling i alt		
Rigsombudsmanden på Færøerne	Udgifter	10,4	0,2	10,6	10,9	0,8
	Indtægter	0,2	-	0,2	0,3	

Tabel 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	4,1	0,2	4,2	0,1
1. Rigsmyndighedernes øverste repræsentant på Færøerne	1,7	-	1,8	0,0
2. Overøvrighedsfunktioner	4,7	-	4,9	0,1
I alt	10,4	0,2	10,8	0,2

Tabel 4: Forventninger til det kommende år

	Regnskab 2016	Grundbudget 2017
Bevilling og øvrige indtægter	10,7	10,4
Udgifter	10,9	10,6
Resultat	-0,2	-0,2

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 registreres på de relevante finanslovsformål.

For at have en mere ensartet udgift over årene til hensættelse til skyldige feriepenge har Rigsombuddet på Færøerne fra og med 2016 ændret princip fra statens gennemsnit til Rigsombuddets faktiske gennemsnit.

3.2. Resultatopgørelse mv.

Tabel 5 viser resultatopgørelsen for 2015 og 2016 samt den budgetterede resultatopgørelse for 2017.

Tabel 5. Resultatopgørelse

	(Mio. kr.)	R-2015	R-2016	B-2017
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling (FL+TB)	12,7	10,4	10,2
	Salg af varer og tjenesteydelser	0,2	0,2	0,2
	Ordinære driftsindtægter i alt	12,9	10,6	10,4
	Ordinære driftsomkostninger			
	Forbrugsomkostninger:			
	Husleje	1,6	1,6	1,7
	Forbrugsomkostninger i alt	1,6	1,6	1,7
	Personale omkostninger:			
	Lønninger	6,5	5,9	6,2
	Pension	1,1	1,1	1,1
	Lønrefusion	0,1	0,0	0,2
	Andre personaleomkostninger	-	-	-
	Personaleomkostninger i alt	7,5	7,0	7,1
	Af- og nedskrivninger	0,1	0,2	0,3
	Andre ordinære driftsomkostninger	2,8	1,9	1,4
	Ordinære driftsomkostninger i alt	12,1	10,8	10,5
	Resultat af ordinær drift	0,9	-0,2	-0,1
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-	0,0	-
	Andre driftsomkostninger	-	-	-
	Resultat før finansielle poster	0,9	-0,1	-0,1
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-	-	-
	Finansielle omkostninger	0,0	0,1	0,1
	Resultat før ekstraordinære poster	0,8	-0,2	-0,2
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
	Årets resultat	0,8	-0,2	-0,2

Det fremgår af tabel 5, at Rigsombudsmanden på Færøerne har realiseret et underskud i 2016 på 0,2 mio. kr.

Tabel 6. Resultatdisponering

	(Mio. kr.)
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	-0,2

Det fremgår af tabel 6, at underskuddet på 0,2 mio. kr. disponeres til det overførte overskud.

3.3. Balancen

Tabel 7 viser balancen for 2015 og 2016.

Tabel 7. Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2015	2016	Note	Passiver (mio. kr.)	2015	2016
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	0,2	0,2
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,3	0,2		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	0,2	0,1		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-		Bortfald	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,5	0,4		Udbytte til staten	-	-
2	Materielle anlægsaktiver			3	Overført overskud	1,0	0,8
	Grunde, arealer og bygninger	-	-		Egenkapital i alt	1,2	1,0
	Infrastruktur	-	-		Hensatte forpligtelser	-	-
	Transportmateriel	-	0,5				
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		Langfristede gældsposter		
	Inventar og IT-udstyr	0,4	0,3		FF4 Langfristet gæld	0,9	1,2
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-		Donationer	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,4	0,8		Prioritetsgæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver				Anden langfristet gæld	-	-
	Statsforskrivning	0,2	0,2		Langfristet gæld i alt	0,9	1,2
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-				
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0,2	0,2				
	Anlægsaktiver i alt	1,1	1,4		Kortfristede gældsposter		
	Omsætningsaktiver				Leverandører af varer og tjenesteydelser	1,1	0,4
	Varebeholdninger	-	-		Anden kortfristet gæld	0,1	0,0
	Tilgodehavender	0,0	0,0		Skyldige feriepenge	1,1	1,1
	Periodeafgrænsningsposter	-	-				
	Værdipapirer	-	-		Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	Likvide beholdninger				Periodeafgrænsningsposter	-	-
3	FF5 Uforrentet konto	0,5	1,9		Kortfristet gæld i alt	2,3	1,4
3	FF7 Finansieringskonto	2,7	0,4		Gæld i alt	3,1	2,7
	Andre likvider	-	-		Passiver i alt	4,4	3,7
	Likvide beholdninger i alt	3,3	2,3				
	Omsætningsaktiver i alt	3,3	2,3				
	Aktiver i alt	4,4	3,7				

Det fremgår af tabel 7, at balancesummen er faldet fra 4,4 mio. kr. ultimo 2015 til 3,7 mio. kr. ultimo 2016.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 8. Egenkapitalforklaring

Egenkapital (mio. kr.)	2015	2016
Reguleret egenkapital (startkapital)	0,2	0,2
Overført overskud primo	0,2	1,0
+Overført fra årets resultat	0,8	-0,2
Overført overskud ultimo	1,0	0,8
Egenkapital ultimo	1,2	1,0

Det fremgår af tabel 8, at egenkapitalen er faldet fra 1,2 mio. kr. ultimo 2015 til 1,0 mio. kr. ultimo 2016.

3.5. Likviditet og låneramme

Tabel 9. Udnyttelse af låneramme

	2016 (Mio. kr.)
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1,2
Låneramme	2,0
Udnyttelsesgrad i pct.	57,8

Det fremgår af tabel 9, at summen af immaterielle og materielle anlægsaktiver ikke overskred lånerammen ultimo 2016.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 10. Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	§ 05.12.51 (Mio.kr.)
Lønsumsloft FL	7,4
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	7,4
Lønforbrug under lønsumsloft	7,0
Difference (mindreforbrug)	0,4
Akkumuleret opsparing ult. 2015	2,9
Akkumuleret opsparing ultimo 2016	3,3

Det fremgår af tabel 10, at den akkumulerede opsparing af lønsum er steget fra 2,9 mio. kr. ultimo 2015 til 3,3 mio. kr. ultimo 2016.

3.7. Bevillingsregnskab

Tabel 11. Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillings- type	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførsel ultimo
05.12.51	Rigsombudsmanden på Færøerne	Driftsbev.	Udgifter	10,6	10,9	-0,3	0,8
			Indtægter	0,2	0,3	0,1	-

Bilag 1. Noter til balance

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter.	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	0,3	0,2	0,5
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2016	0,3	0,2	0,5
Akkumulerede afskrivninger	0,1	0,1	0,1
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2016	0,1	0,1	0,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016	0,2	0,1	0,4
Årets afskrivninger	0,1	0,0	0,1
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	0,1	0,0	0,1

Note 2. Materielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	-	-	0,6	0,6
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-
Tilgang	-	0,5	-	0,5
Afgang	-	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2016	-	0,5	0,6	1,1
Akkumulerede afskrivninger	-	0,1	0,3	0,3
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2016	-	0,1	0,3	0,3
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016	-	0,5	0,3	0,8
Årets afskrivninger	-	0,1	0,1	0,1
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	0,1	0,1	0,1

Note 3. Sammenlægning af overført overskud og reserveret bevilling

Mio. kr.	Reserveret bevilling	Overført overskud
Beholdning primo 2016	-	1,0
Overførsel af reserveret bevilling	-	-
Årets øvrige bevægelser	-	-0,2
Behold ultimo 2016	-	0,8