



# TILSYNSRAPPORT

## ØKONOMISK TILSYN

**Den selvejende døgninstitution**

**Angerlarsimaffik Akilliit**

**Udgivet 2019**

## Om Institutionen

<b>Institutionens navn:</b> <b>Adresse:</b> <b>Tlf:</b> <b>Mail:</b>	Angerlarsimaffik Akilliit Postboks 400, Qussartog B.741, 3920 Qaqortoq +299 64 22 88 bruaa@akilliit.gl
<b>Navn på forstander</b>	Carl Rødgaard
<b>Medlemmer af bestyrelsen</b>	Stine Egede (Formand), Simon Simonsen, Agnethe Hegelund, Johanne Kjølby, Lars Peter Frederiksen
<b>Målgruppe og antal pladser</b>	Normalt begavede børn mellem 12 og 18 år. 19 pladser, fordelt på 3 afdelinger
Tidspunkt for afholdelse af tilsynet	2019
Tilsynet udført af	Departementet for Sociale Anliggender og Justitsområdet, Tilsynsenheden
Lovgrundlag	Inatsisartutlov nr. 20 af 26. juni 2017 om støtte til børn § 9, stk. 2

## Sammenfatning

<b>Konklusion:</b>	<p>Der er ingen økonomiske transaktioner mellem selskaber, der har personsammenfald med ledelsen af døgninstitutionen og døgninstitutionen, ud over almindelig løn til ledelsen.</p> <p>Institutionen ejer selv sine ejendomme. Dette er formentlig grunden til, at institutionens lokaleudgifter pr. døgnophold er blandt de laveste for de selvejende institutioner i Grønland.</p>
--------------------	---

## Om tilsynet

<b>Økonomisk tilsyn</b>	Tilsynet er gennemført med fokus på økonomiske transaktioner mellem institutionen og personer eller selskaber, der har tilknytning til institutionen, og sådanne transaktioners betydning for fastsættelsen af den pris, kommunerne betaler for beboernes ophold.
<b>Gennemgået materiale</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Driftsaftale dateret 26.01.2015</li><li>• Årsrapport 2017 med tilhørende råbalance</li><li>• Årsberetning 2017</li><li>• Besvarelse af uddybende spørgsmål samt tilhørende dokumentation</li><li>• Pantebrev mellem institutionen og P/F JFK (Færøerne)</li></ul> Vedtægter er ikke modtaget, og derfor ikke gennemgået.

## Økonomisk analyse

### Budgetanalysen

	Akilliit
Takstindtægter	16.812.246
Andre indtægter	99.586
<b>Indtægter i alt</b>	<b>16.911.832</b>
Direkte brugerrettede omkostninger	-2.136.928
Personaleomkostninger	-10.841.271
Fællesomkostninger	-327.796
IT-omkostninger	-144.509
Omkostninger til inventar, udstyr m.v.	-
Omkostninger til rullende og sejlene materiel	-555.283
Omkostninger til arealer, ejendomme m.v.	-960.453
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-14.966.240</b>
<b>Resultat før renter og overførsler</b>	<b>1.945.592</b>
Renter og kassedifferencer	-188.434
<b>Periodens resultat</b>	<b>1.757.158</b>

<b>Nøgletal</b>	<b>Basisoplysninger pladser/døgnophold</b>	<b>Akilliit</b>
	Normerede pladser	18,0
	Faktiske pladser	18,0
	Normerede døgnophold	6.570
	Faktiske døgnophold	6.594
	Belægningsprocent	100%
	<b>Indtægter/omkostninger pr. døgnophold</b>	<b>Akilliit</b>
	Takstindtægt	2.550
	Andre indtægter	15
	Direkte brugerrettede udgifter	-324
	Personaleomkostninger	-1.644
	Fællesomkostninger	-50
	IT-omkostninger	-22
	Omkostninger til inventar, udstyr m.v.	0
	Omkostninger til rullende og sejende materiel	-84
	Omkostninger til arealer, ejendomme m.v.	-146
	<b>Nettoresultat pr. døgnophold</b>	<b>295</b>
<b>Gennemgang af nøgletal</b>	<p>Institutionen ejer de ejendomme, hvorfra institutionen drives. Ejendommen er finansieret ved kreditforeningslån, banklån og lån hos P/F JFK (privat, færøsk virksomhed). Der er ikke indikationer af væsentlige leje- eller administrationsaftaler mellem personer, der indgår i institutionens ledelse eller juridiske enheder, der kontrolleres af disse og institutionen.</p> <p>Institutionen realiserede i 2017 et overskud på 1.757.158 kr., en egenkapital på 3.781.376 kr. og havde likvide beholdninger på 2.753.077 kr.</p> <p>Institutionen oplyser, at det er målsætningen at opbygge en tilstrækkelig egenkapital til at modstå større vedligeholdelsesarbejder og/eller fald i belægningsprocent. Ledelsen vurderer at en egenkapital på ca. 4 mio. kr. vil være ønskeligt og nødvendigt. Der er i 2018 budgetteret med et overskud på 650.000 kr. Såfremt dette realiseres vil det bringe egenkapitalen op på det ønskede beløb.</p> <p>Institutionen har i 2017 haft en gennemsnitlig takst på ca. 2.550 kr. pr. døgnophold, hvilket ligger i den lave ende for selvejende</p>	

	<p>institutioner og på niveau med Selvstyrets institutioner.</p> <p>De direkte udgifter udgjorde 118.718 kr. pr. beboer i 2017. Heraf udgjorde den samlede udgift til madvarer 734.465 efter personalebetaling for kost, hvilket svarer ca. 37 kr. pr. måltid (3 måltider pr. døgnophold). Personlige udgifter udgjorde ca. 19.751 kr. pr. beboer og rejseudgifterne var 35.332 kr. pr. beboer. Lønudgiften var 1.644 kr. pr. døgn, Administrationsprocenten udgør knap 2 pct. (fællesudgifter i pct. af indtægter), hvilket er meget lavt.</p>
<b>Tilsynsenhedens vurderinger</b>	<p>Måltidsprisen svarer nogenlunde til den gennemsnitlige måltidspris på samtlige døgninstitutioner i Grønland.</p> <p>Lønudgiften er den laveste lønudgift på en selvejende institution i Grønland. Tilsynsenheden vurderer, at den lave lønudgiften kan forklares dels med en lav medarbejder/beboer ratio og dels med en lav gennemsnitlig lønudgift pr. årsværk. Institutionens gennemsnitslønninger ligger ligeledes i den lave ende og nogenlunde på niveau med Selvstyrets institutioner, hvilket Tilsynsenheden finder er overensstemmende med reglen i Selvstyrets bekendtgørelse nr. 1 af 25. januar 2019 om oprettelse og drift af døgninstitutioner for børn, § 36. Lokaleudgiften pr. døgnophold er den laveste blandt de selvejende institutioner i Grønland. Dette afspejler givetvis, at institutionen selv ejer sine ejendomme.</p>
<b>Anbefalinger, henstillinger eller påbud</b>	<p>Intet at bemærke.</p>