



**Tilsynsrapport**  
**for økonomisk tilsyn**  
**på døgninstitutionen**  
**Angerlarsimaffik Akillit**  
**Udgivet 2021**

## Indholdsfortegnelse

**Om døgninstitutionen**

**Om Tilsynsenheden og dets beføjelser**

**Om tilsynet**

**Tema 7: Døgninstitutionens økonomi, herunder om der foreligger et regnskab, der er revideret af en godkendt revisor.**

## Om døgninstitutionen

<b>Døgninstitutionens navn</b>	Angerlarsimaffik Akilliit
<b>Hovedadresse</b>	Qussartog B-741, Postboks 400, 3920 Qaqortoq
<b>Tlf.</b>	64 22 88
<b>E-mail</b>	kontor@akilliit.gl
<b>Hjemmeside</b>	www.akilliit.gl
<b>Ansvarlig ledelse</b>	Carl Rødgaard
<b>Virksomhedstype</b>	Selvejet døgninstitution
<b>Målgruppe</b>	Omsorgssvigtede børn og unge fra 12 til 18 år.
<b>Antal pladser i en eller flere afdelinger og fordelingen af de aktuelt indskrevne beboere</b>	18 pladser fordelt i fire afdelinger: <i>Parmaliarfik</i> med 4 pladser, <i>Nipinngaaq</i> (B.1154) med 3 pladser, <i>Hurlumhej</i> med 9 pladser og udslusningsafdelingen <i>Nipinngaaq</i> (B. 1155) med 3 pladser.  Der er per 1. januar 2021 indskrevet 18 beboere.

<b>Kommuner der aktuelt har børn på institutionen</b>	- Kommune Kujalleq, Sermersooq Kommunua og Qeqqata Kommunua
<b>Medlemmer af bestyrelsen</b>	Stine Egede (formand), Debora Kleist, Victoria Målgård, Simon Simonsen og Johanne Kjølby

### Om Tilsynsenheden og dets beføjelser

Tilsynsenheden er en enhed under Departementet for Sociale Anliggender, Familie og Justitsområdet, der bl.a. fører tilsyn med døgninstitutioner oprettet i henhold til det sociale regelsæt i Grønland. Tilsynsenheden kan i forbindelse med tilsyn give anbefalinger, udstede påbud eller træffe afgørelser om skærpet tilsyn.

Tilsynsenheden giver anbefalinger, når det vurderes, at der bør arbejdes med et område. Tilsynsenheden udsteder påbud eller træffer afgørelse om skærpet tilsyn, når det vurderes, der skal ske en ændring af et område, og Tilsynsenheden følger op på, at ændringen sker. Overholdelse af et påbud kan gøres som betingelse af døgninstitutionens fortsatte godkendelse. En afgørelse om tilbagekaldelse af godkendelsen foretages af departementet med ansvar for sociale anliggender.

Kontakt oplysninger:

Telefon nr. 34 50 00

E-mail: [socilsyn@nanoq.gl](mailto:socilsyn@nanoq.gl)

### Om tilsynet

<b>Grundlag for tilsynet</b>	Tilsynet er ført med hjemmel i Inatsisartutlov nr. 20 af 26. juni 2017 om støtte til børn §§ 9, stk. 2 og 11.
<b>Tidspunkt for afholdelse</b>	2020 på baggrund af indhentet oplysninger fra Indberetningsskema.
<b>Tilsynet er udført af</b>	Departementet for Sociale Anliggender, Familier og Justitsområdet, Tilsynsenheden
<b>Sagsnummer</b>	2017-3706

## Resume og samlet vurdering

Tilsynsenheden har fra december 2020 udført et økonomisk tilsyn af Angerlarsimaffik Akillits regnskaber. Ved tilsynet er tema 7 fra tilsynsbekendtgørelsen blevet gennemgået, jf. § 28, stk. 1 nr. 7 i Selvstyrets bekendtgørelse nr. 22 af 24/6 2020 om tilsyn med det sociale område)

Tilsynet er gennemført med fokus på institutionens økonomiske situation på baggrund af regnskaber fra 2018 og 2019, samt budgetter for 2020 og 2021, og disses betydning for fastsættelse af den pris, som kommunerne betaler for beboernes ophold.

Seneste økonomiske tilsynsrapport fra 2019, vedrørte regnskab for 2017. Tilsynsenheden har i forbindelse med tilsynet konstateret, at institutionen ikke har offentlig gjort seneste rapport på dens hjemmeside, som det kræves, jf. § 36, stk. 5 i Selvstyrets bekendtgørelse nr. 22 af 24. juni 2020 om tilsyn på det sociale område, og udsteder derfor et påbud om dette.

Ved tilsynet er gennemgået:

- Indberetningsskema for regnskab 2018 og 2019, samt budget for 2020 og 2021.
- Årsberetning 2019
- Besvarelse af supplerende spørgsmål fra institutionen
- Institutionens hjemmeside

Tilsynsenhedens samlede vurdering er, at institutionen på baggrund af det økonomiske tilsyn giver mulighed for at sikre den fornødne kvalitet i forhold til målgruppens behov. Men der udstedes et påbud om, at institutionen skal følge lovgivningen og får interne regnskaber revideret. Tilsynsenheden vil ved næste tilsyn følge op på påbud samt bemærkninger angivet i vurderingerne.

Der er i forbindelse med tilsynet ikke angivet nogle anbefalinger, men der er udstedt 2 påbud.

## Anbefalinger og påbud

### Udstedte påbud:

- Tilsynsenheden udsteder påbud om, at Angerlarsimaffik Akillit følger gældende lovgivning for institutionen og får de interne regnskaber revideret.
- Tilsynsenheden udsteder påbud om, at Angerlarsimaffik Akillit sikrer, at udgivne og endelige tilsynsrapporter offentliggøres på institutionens hjemmeside.

## Afslutning på tilsynet

Når Tilsynsenheden har været på tilsyn udarbejdes en tilsynsrapport, der skal sendes i høring i mindst 14 dage til døgninstitutionen og den myndighed, der driver denne, inden den endelige tilsynsrapport udarbejdes og sendes til døgninstitutionen. Tilsynsrapporten skal sendes til orientering til Socialstyrelsen og de kommunalbestyrelser, der har børn anbragt på døgninstitutionen.

Tilsynsrapporten skal offentliggøres på Naalackersuisuts hjemmeside samt døgninstitutionens hjemmeside.

Tilsynsenheden kan i tilsynsrapporten anbefale eller pålægge døgninstitutionen at udarbejde en skriftlig plan for, hvordan de forhold, der ligger til grund for eventuelle anbefalinger eller påbud, forventes løst, herunder med angivelse af tidsfrister.

## Tema 7: Døgninstitutionens økonomi, herunder om der foreligger et regnskab, der er revideret af en godkendt revisor

### Kriterie 7.1

Døgninstitutionen giver mulighed for at sikre den fornødne kvalitet i forhold til målgruppens behov

#### Budget og regnskabsanalyse

Økonomi	R2018	R2019	B2020	B2021
Takstindtægter	15.161.566	17.855.745	16.773.150	16.746.900
Andre indtægter	41.701	10.000	20.436	20.436
<b>Indtægter i alt</b>	<b>15.203.267</b>	<b>17.865.745</b>	<b>16.793.586</b>	<b>16.767.336</b>
Direkte brugerrettede omkostninger	- 2.279.645	- 2.698.528	- 2.011.245	- 2.102.050
Lønomsotninger	- 10.621.457	- 10.985.055	- 11.829.712	- 11.829.712
Personaleomsotninger	- 448.666	- 456.339	- 535.847	- 501.847
Fællesomsotninger	- 956.036	- 940.160	- 423.427	- 423.437
IT-omsotninger	- 128.438	- 129.958	- 134.635	- 134.625
Omsotninger til inventar, udstyr m.v.				
Omsotninger til rullende og sejrende materiel	- 485.398	- 395.936	- 345.551	- 345.551
Omsotninger til arealer, ejendomme m.v.	- 959.668	- 634.989	- 600.196	- 600.196
<b>Omsotninger i alt</b>	<b>- 15.879.308</b>	<b>- 16.240.965</b>	<b>- 15.880.613</b>	<b>- 15.937.418</b>
<b>Resultat før renter og overførsler</b>	<b>- 676.041</b>	<b>1.624.780</b>	<b>912.973</b>	<b>829.918</b>
Afskrivninger	- 232.366	- 285.122	- 308.000	- 308.000
Renter og kassedifferencer	- 53.576	- 145.602	- 145.268	- 145.268
<b>Periodens resultat</b>	<b>- 1.061.983</b>	<b>1.194.056</b>	<b>459.705</b>	<b>376.650</b>

#### Nøgletal

Aktivitet	R2018	R2019	B2020	B2021
Normerede pladser	18	18	18	18
Faktiske pladser	17	20	18	18
Normerede døgnophold	6.570	6.570	6.570	6.570
Faktiske døgnophold	6.085	7.147	6.570	6.570
Belægningsprocent	93	109	100	100

<b>Økonomi pr. døgnophold</b>	<b>R2018</b>	<b>R2019</b>	<b>B2020</b>	<b>B2021</b>
Omsætning pr. døgnophold	2.498,67	2.499,86	2.556,10	2.552,11
Omkostning pr. døgnophold	- 2.609,78	- 2.272,51	2.417,14	- 2.425,79
<b>Periodens resultat pr døgnophold</b>	- 136,35	206,97	116,85	104,21

### **Gennemgang af regnskaber, budgetter samt nøgletal**

Institutionen har realiseret et underskud i 2018 på 1,06 mio. kr., hvilket blev vendt til et overskud i 2019 på 1,194 mio. kr. Grunden til underskuddet i 2018 skal henføres til belægningsprocenten, der i 2018 var 93%. I 2019 skyldes overskuddet en højere belægningsprocent på 109, hvilket indikerer en højere antal børn, end institutionen er nomineret til. Institutionen er nomineret til 18 beboere og det faktiske antal pladser var 20 beboere i 2019. Den anden faktor til overskuddet er lønomkostningerne, der stor set var tilsvarende niveauet i 2018.

I budgettet for 2020 forventes en overskud på 0,6 mio. kr. hvilket vurderes indenfor rammen for sikring af en videre drift af institutionen. I forbindelse med budgettet er lønomkostningerne reguleret op, mens de direkte brugerrettede omkostninger er nedjusteret med ca. 0,6 mio. kr. Det er omkostninger til bl.a.: tøj, mad, rejser, fagkonsulenter, terapeuter, psykologer mv. I budgettet for 2020 forventes en belægningsprocent på 100, hvilket svarer til 18 beboere.

Institutionen har haft en gennemsnitlig takst på 2.500 kr. pr. døgnophold i 2018 og i 2019. Det er i den lave ende for selvejende institutioner og på niveau med Selvstyrets institutioner. Døgninstitutionstaksten er reguleret til 2.550 kr. per døgn i budgettet for 2020. Udgiften til måltider per dag var 144,88 kr. per dag i 2018, mens der blev anvendt et mindre beløb i 2019 svarende til 132,66 kr. per dag. I budgettet for 2020 er beløbet til kost hævet til tilsvarende niveau som i 2018.

Gennemsnitslønnen ligger på ca. 280.000 kr. Institutionen har lav medarbejder/beboer ratio, idet der kun er 2,6 fuldtidsansatte medarbejdere pr. årsbeboer i 2018, mens ratio falder i 2019 til 1,96 fuldtidsansatte medarbejdere pr. årsbeboer.

Institutionen har realiseret et underskud i 2018. Institutionen har haft et overskud i 2019. De realiserede underskud i 2018 har påvirket institutionens likviditet. Likviditeten er yderligere blevet udfordret i 2019 trods en overskud. Den likvide beholdning var 1,761 mio. kr. pr. den 31. december 2019.

Det fremgår af Årsregnskabet for 2019, at det interne regnskab ikke er blevet revideret. Revisor udtrykker ingen revisions- og reviewkonklusion om, hvorvidt det interne årsregnskab er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Kriterie 7.2

### Døgninstitutionens bygninger og materiel bidrager til at sikre den fornødne kvalitet i forhold til målgruppen

Institutionen ejer deres egne bygninger, heraf anvendes 3 bygninger til beboelse, en som kontor og aktiviteter, samt en bygning der anvendes som værksted og aktivering af beboerne. Institutionen råder endvidere over 1 hytte og en tørvehytte, der anvendes til aktiviteter.

Institutionen ejer to biler af mærket Toyota Hiace fra 2012, samt to både, en Vikness 900 og en Polarboat m/80 HK motor. Biler og både anvendes til transport og aktiviteter af beboerne.

## Tilsynsenhedens vurdering

### Kriterie 7.1

Tilsynsenheden vurderer, at institutionen har udarbejdet et passende budget for 2020, der sikrer den videre drift af institutionen. Den likvide beholdning vurderes som passende i 2019, men de senere års underskud har påvirket likviditeten i negativ retning og institutionen opfordres derfor til fremover, at være opmærksom på likviditeten.

Efter en belægning i 2019, der ligger over institutionens norminering er belægningsprocenten for budgettet for 2020 reguleret til 100. Tilsynsenheden finder denne regulering i belægningen passende, idet en overbelægning kan resultere i faldende standard for beboerne.

I forhold til tidligere tilsyn er beløbet til kost til beboerne blevet forhøjet, hvilket gerne skulle sikre beboerne en bedre og sundere kost.

Det interne regnskab er ikke blevet revideret, hvilket Tilsynsenheden finder kritisabelt, og udsteder dermed påbud om, at institutionen følger gældende lovgivning for institutionen og får de interne regnskaber revideret. Der henvises til Selvstyrets bekendtgørelse nr. 1 af 25. januar 2019 om oprettelse og drift af døgninstitutioner for børn §33 stk. 2 og §41

Tilsynsenheden vurderer, at institutionen giver mulighed for at sikre den fornødne kvalitet i forhold til målgruppens behov. Tilsynsheden har konstateret, at institutionen har et revisorpåtegnet budget, der afspejler, at den fornødne kvalitet kan sikres. Tilsynsenheden bemærker dog, at i budgettet for 2020 er de direkte brugerrettede omkostninger nedjusteret og Tilsynsenheden vil ved fremtidige pædagogiske tilsyn være opmærksom på, om dette forhold vil have indflydelse på beboernes behandling.

### Kriterie 7.2

Tilsynsenheden vurderer, at institutionens bygninger og materiel bidrager til at sikre den fornødne kvalitet i forhold til målgruppen. Tilsynsenheden foretager denne vurdering på baggrund af de tilsendte oplysninger, men har endvidere foretaget et fysisk tilsyn, der bekræfter dette.