

# **REFERAT Fritids- og Kulturudvalget d. 14-01-2015**

**Mødedato** Onsdag d. 14. januar 2015 kl. 17:30

**Mødested** A198

## Indholdsfortegnelse

Lukket.....	3
Godkendelse af dagsorden - Fritids- og Kulturudvalget - 14-01-2015.....	4
M - Meddelelser Fritids- og Kulturudvalget januar 2015.....	6
I - Kroppedal Museum - regnskab 2013 - FKU.....	8
I - Fordeling af Folkeoplysningsudvalgets budgetramme for 2015 - FKU.....	11
I - Fløng Forsamlingshus - regnskab 2013 - FKU.....	13
I - Godkendelse af Musikskolens Takster 2015/2016 - FKU.....	15

## **Punkt 1: Lukket**

14/3033

## **Punkt 2: Godkendelse af dagsorden - Fritids- og Kulturudvalget - 14-01-2015**

14/3033

# Godkendelse af dagsorden - Fritids- og Kulturudvalget - 14-01-2015

## BESLUTNING FRITIDS- OG KULTURUDVALGET DEN 14-01-2015

---

Godkendt.

## **Punkt 3: M - Meddelelser Fritids- og Kulturudvalget januar 2015**

14/3033

### **Bilag**

M: Fritidspas, nedtrappingsmodel

M-sag integrationspuljens økonomiske ramme 2006-2015

Status på Breddeidrætskommune dec 2014

DIF Frikommune - Meddelelsessag

Nye tal for Høje-Taastrup Kommunes udsatte boligområder

Forsikring af frivillige

Statsforvaltningen - Ulykke og Ansvarsforsikring.pdf

## **M - Meddelelser Fritids- og Kulturudvalget januar 2015**

## **Punkt 4: I - Kroppedal Museum - regnskab 2013 - FKU**

14/13621

### **Bilag**

Kroppedal Museums Årsrapport 2013

Kroppedal Museums Regnskab 2013 - Revisionsprotokollat (s110-119)

Kroppedal Museums Regnskab 2013 - Revisionsprotokollat (s100-109)

# I - Kroppedal Museum - regnskab 2013 - FKU

## Baggrund

Som dokumentation af at tilskuddet er gået til formålet, modtager Byrådet regnskab fra bestyrelsen for Kroppedal Museum for det forgangne år, til godkendelse.

### INDSTILLING

At Fritids- og Kulturudvalget, Økonomiudvalget og Byrådet godkender:

1. at det, som ved regnskab 2012, indskræpes for såvel bestyrelse som ledelse at revisionens bemærkninger om kontroller og fuldmagter skal efterleves.
2. at Kroppedal Museums årsregnskab 2013 godkendes.

### BESLUTNING FRITIDS- OG KULTURUDVALGET DEN 14-01-2015

Anbefales.

## Sagsfremstilling

Bestyrelsen for Kroppedal Museum har fremsendt det af bestyrelsen godkendte regnskab 2013, samt revisionsberetning til godkendelse i Høje Taastrup og Albertslund kommuner.

Årsregnskabet viser et overskud på 14.092 kr., imod budgetteret 0 kr. Til sammenligning gav 2012 et underskud på 275.208 kr.

<b>Resultatopgørelse 2013</b>	<b>Beløb i kr.</b>
Udgifter	19.834.528
Egenindtægt	11.113.401
Renter (netto)	0
<b>Resultat før tilskud</b>	<b>8.721.127</b>
Tilskud 2013	
Høje-Taastrup Kommune	1.403.150
Albertslund Kommune	674.620
Ishøj Kommune	745.550
Herlev Kommune	524.870
Statstilskud	5.397.030
<b>Resultat efter tilskud (overskud)</b>	<b>24.093</b>
Overført til amortisering	10.000
<b>Årets resultat (overskud)</b>	<b>14.093</b>

<b>Balance, beløb i kr.</b>	<b>Balance 2013</b>	<b>Balance 2012</b>
<b>Aktiver:</b>		
Anlægsaktiver (ejendomme mv.)	7.042.690	7.135.375
Omsætningsaktiver (likvider)	1.374.758	279.573
Tilgodehavender	3.859.624	4.578.328
Beholdninger	95.934	95.641
<b>Aktiver i alt</b>	<b>12.373.005</b>	<b>12.084.918</b>

<b>Passiver</b>		
Egenkapital (overført resultat)	467.083	452.990
Egenkapital (amortisationsmidler)	4.113.334	4.968.085
Egenkapital i alt	4.580.417	5.421.075
Langfristet gæld (Pantebrev)	5.000.000	5.000.000
Kortfristet gæld	2.792.588	1.663.843
<b>Passiver i alt</b>	<b>12.373.005</b>	<b>12.084.918</b>

Kroppedal Museum har en egenkapital (formue) pr. 31-12-2013 på 4,6 mio. kr., heraf udgør amortisationssaldoen (opsparingen) 4,1 mio. kr.

Kroppedal Museums regnskab er revideret af BDO Kommunernes Revision. I påtegning af årsregnskabet fremgår følgende af konklusion, supplerende oplysning og udtalelse om ledelsesberetningen:

Konklusion: " Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af museets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2013 samt af resultatet af museets aktiviteter for regnskabsåret 01-01 til 31-12-2013 i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21-12-2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis."

Supplerende oplysning: " Museet har i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21-12-2010 indarbejdet budgettal for regnskabsåret i resultatopgørelsen. Disse budgettal har ikke været underlagt revision."

Udtalelse om ledelsesberetningen: " Vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne er i overensstemmelse med årsregnskabet."

Af BDO Kommunernes Revisions revisionsprotokollat fremgår, at Kroppedal Museum ikke har etableret en egentlig intern kontrol. Dette betyder, at der er sammenfald mellem udførende og kontrollerende funktion, hvorved at der er, ingen eller begrænsede muligheder for at opdage fejl eller besvigelser. Desuden konstateres, at ledelsen på Kroppedal Museum stadig alene har fuldmagt til bankkonti, uden bestyrelsens indflydelse, hvilket øger risikoen for såvel tilsigtede som utilsigtede fejl.

Administrationen vurderer at:

- Det ikke er muligt at etablere en egentlig intern kontrol, på grund af administrationens størrelse (antal ansatte), men at man kan beskrive og tilføje dette i sin økonomihåndbog.
- Det er muligt at etablere en funktionsadskillelse mellem bestyrelse og administration vedrørende fuldmagter, således at fuldmagter kun kan ændres med bestyrelsens underskrift (formanden).

## ØKONOMI

Som opfølgning på tidligere års bemærkninger om forrentning af kapital, konstateres det at brugen af amortisationsmidler som kassekredit (hvilket blev godkendt i 2013), med det nuværende aktivitetsniveau for arbejde/udlæg for eksterne bygherrer, betyder at det ikke er muligt, at opnå forrentning af midlerne. Kroppedals likviditet er udfordret på grund af de store udlæg til udgravningsarbejder. Likviditetsudfordringen øges i takt med at der forbruges af amortiseringsmidlerne.

Stifterkommunerne har i juni 2014 ved ydelse af bankgaranti for kassekredit, imødekommet ønske fra Kroppedal Museum, til imødegåelse af likviditetsudfordringen.

## **Punkt 5: I - Fordeling af Folkeoplysningsudvalgets budgetramme for 2015 - FKU**

13/26074

# I - Fordeling af Folkeoplysningsudvalgets budgetramme for 2015 - FKU

## Baggrund

Folkeoplysningsudvalget skal i henhold til Folkeoplysningsloven afgive forslag til Byrådet om fordeling af rammen. Forslaget til fordeling sker på baggrund af tallene fra 2014 med de pris- og lønfremskrivinger, der er foretaget i budget 2015.

### INDSTILLING

At Fritids- og Kulturudvalget, Økonomiudvalget og Byrådet godkender fordelingen af budgetrammen til Folkeoplysningsudvalget for 2015.

### BESLUTNING FRITIDS- OG KULTURUDVALGET DEN 14-01-2015

Anbefales.

## Sagsfremstilling

Folkeoplysningsudvalget har behandlet sagen 17-12-2014. Folkeoplysningsudvalget indstiller sagen til godkendelse. Byrådet har vedtaget en ramme til Folkeoplysningsudvalgets område på i alt 4.204.000 kr. i budget 2015. Der er vedtaget en ramme til folkeoplysende voksenundervisning på 1.693.000 kr., frivillige folkeoplysende foreninger på 2.122.000 kr. samt Kulturelt Samråd på 389.000 kr.

På baggrund af budgetforliget fremlægges ingen forslag til ændring af den fordeling af rammen, Byrådet har foretaget. Det er dog muligt for Folkeoplysningsudvalget at indstille en ændring af fordelingen, hvis udvalget ønsker dette.

Folkeoplysningsudvalget foreslår uændret fordeling af rammen:

1. Folkeoplysende voksenundervisning inkl. lønfremskrivning	1.693.000 kr.
2. Frivillige folkeoplysende foreninger	2.122.000 kr.
3. Forenings- og aktivitetsstøtte Kulturelt Samråd	389.000 kr.

Ud over den ramme, der er afsat til fordeling på Folkeoplysningsudvalgets område, har Byrådet afsat følgende:

Kørsel af idrætsmateriel	26.000 kr.
Vedligeholdelse af idrætsmateriel	50.000 kr.
Lokaletilskud til voksenundervisning	75.000 kr.
Lokaletilskud til det frivillige folkeoplysende foreningsarbejde – lovpligtig	1.555.000 kr.
Lokaletilskud til det frivillige folkeoplysende foreningsarbejde - frivillig	1.423.000 kr.

Til Folkeoplysningsudvalgets udviklingspulje er der i budgettet for 2015 afsat 153.000 kr.

19-11-2014 fik idræts-, spejder-, øvrige og kulturelle foreninger tilsendt materiale vedrørende ansøgning om tilskud for 2015. Fristen for ansøgning er 05-01-2015. Sagen om godkendelse af ansøgninger og regnskaber bliver forelagt Folkeoplysningsudvalget på førstkommande møde i 2015.

## **Punkt 6: I - Fløng Forsamlingshus - regnskab 2013 - FKU**

14/14500

### **Bilag**

Fløng Forsamlingshus Regnskab 2013

# I - Fløng Forsamlingshus - regnskab 2013 - FKU

## Baggrund

Byrådet modtager regnskabet som dokumentation af, at tilskuddet er gået til formålet.

### INDSTILLING

At Fritids- og Kulturudvalget, Økonomiudvalget og Byrådet godkender regnskab 2013 for Fløng forsamlingshus.

### BESLUTNING FRITIDS- OG KULTURUDVALGET DEN 14-01-2015

Anbefales.

## Sagsfremstilling

Bestyrelsen for Fløng forsamlingshus har fremsendt det af bestyrelsen godkendte regnskab for 2013 til Byrådets godkendelse.

Regnskab	2013	2012
Tilskud til forpagter (bruttoavance)	0	4.000
Salgs- og administrationsomkostninger	304.942	78.642
Lokaleomkostninger	63.458	144.050
<b>Driftsudgifter</b>	<b>368.400</b>	<b>226.692</b>
Afskrivning	15.826	15.840
<b>Resultat før indtægter og renter</b>	<b>384.226</b>	<b>242.532</b>
Samlede indtægter	276.700	359.117
• Heraf tilskud fra HTK	276.700	272.300
<b>Resultat før renter</b>	<b>-107.526</b>	<b>116.585</b>
Renter	0	75
<b>Årets resultat</b>	<b>-107.526</b>	<b>116.660</b>
Egenkapital primo	3.267	-113.393
Egenkapital ultimo	-104.526	3.267

Regnskab 2013 er godkendt af Bestyrelsen og den generalforsamlingsvalgte revisor, samt revideret af Brendstrup Revision Aps.

### ØKONOMI

Regnskabsresultatet for Fløng forsamlingshus for regnskabsåret 2013 udviser et stort underskud, som følge af afregning af, ikke afsat skyldig moms til SKAT for årene 2010, 2011 og 2012, som engangsudgift. Da der ikke er hensat moms for 2013, antager administrationen at denne er afregnet i 2013.

Samlet set betyder årets resultat, at egenkapitalen er blevet negativ, hvilket ikke er holdbart i længden, i dette tilfælde fordi, den kortfristede gæld overstiger, de kortfristede tilgodehavender og likvide aktiver. Da det primært skyldes en engangsudgift til moms, antager administrationen at Fløng forsamlingshus i løbet af få år vil kunne bringe egenkapitalen i positiv igen.

## **Punkt 7: I - Godkendelse af Musikskolens Takster 2015/2016 - FKU**

14/31575

# I - Godkendelse af Musikskolens Takster 2015/2016 - FKU

## Baggrund

I Musikskolens årlige budget indgår indtægter fra elevbetaling. Byrådet har uddelegeret beregningen af Musikskolens takster til Musikskolens bestyrelse. Sagen forelægges, for at Byrådet kan vedtage Musikskolens takster, idet kun Byrådet kan fastsætte takster i Høje-Taastrup Kommune ifølge Styrelsesloven.

### INDSTILLING

At Fritids- og Kulturudvalget, Økonomiudvalget og Byrådet godkender:

1. De takster for 2015/2016, som Musikskolens bestyrelse har beregnet.
2. At Musikskolens bestyrelse overholder Musikskolens nettobudgetramme for 2015, dvs. at Musikskolen skal tilpasse sit aktivitetsniveau til de indtægter, der rent faktisk opnås.
3. At Byrådets godkendte nettobudgetforslag 2015 for Musikskolen fastholdes, dvs. at aktivitetsniveauet også i 2015 skal tilpasses de indtægter, der rent faktisk opnås.

### BESLUTNING FRITIDS- OG KULTURUDVALGET DEN 14-01-2015

Anbefales.

## Sagsfremstilling

På baggrund af Byrådets budget for 2015 om grundtakster for Musikskolen indstiller Musikskolens bestyrelse nedenstående takster for elevbetaling i sæson 2015/2016:

Beløb i kr. pr. deltager ved følgende aktiviteter:	Takster sæson 2011/2012	Takster sæson 2012/2013	Takster sæson 2013/2014	Takster sæson 2014/2015	Takster sæson 2015/2016
Grundskole	1.460	1.860	1.860	1.880	1.940
Instrumentalelever	3.220	3.620	3.620	3.660	3.780
Kor	0	0	0	0	0
Enkelte eksisterende sammenspilsgrupper	880	1.860	1.860	1.860	1.940
Indskrivningsgebyr	-	-	-	75	75
Copydan-afgift	-	-	-	25	25
Søskenderabat, af billigste aktivitet	50 %	50 %	50 %	50 %	50 %
Flerfagsrabat, på tilmelding efterfølgende instrumenter	30 %	30 %	30 %	30 %	30 %

Administrationen gør opmærksom på, at bestyrelsen for Musikskolen fra sæson 2014/2015 har besluttet særskilt at opkræve indskrivningsgebyr og Copydan-afgift, modsat tidligere hvor disse var inkluderet i taksterne.

Elevbetalingen opkræves således:	2015	2016
Instrumental-elever	1. og 2. rate	3. og 4. rate
Kor og sammenspilelever uden instrumentalundervisning	Fuldt beløb ved sæsonstart	
Minimus (0-5-årige), Maximus (0.-1. klasse, tidligere Minimus-elever) og Grundskole (0.-2. klasse)	1. rate	2. rate

Musikskolens bestyrelse har beregnet, at taksterne med det forventede elevtal vil give en samlet indtægt på 1.151.162 kr. i 2015 og 1.215.339 kr. i 2016. Bestyrelsen tager forbehold for beregningen, da elevtallet kan svinge.

I 2015 udløser de takster, som Musikskolens bestyrelse har beregnet samme indtægt som fastlagt i Budget 2015. Musikskolen skal tilpasse sit aktivitetsniveau, så nettobudgetrammen for 2015 overholdes.

For 2016 forventer Musikskolens bestyrelse en merindtægt i forhold til budgetteret indtægt, fastlagt i budget 2015-2018. Da administrationen vurderer, at denne merindtægt er meget usikker, vil den ikke blive indarbejdet i budgettet.

Beløb i kr.	2013	2014	2015	2016
Byrådets vedtagne indtægtsbudget for Musikskolen	1.124.600	1.130.500	1.151.00	1.173.000
Bestyrelsens skønnede indtægtsbudget i forhold til takstberegning	1.106.900	1.119.800	1.151.000	1.215.339
Realiseret regnskab pr. 11.12.2014	1.079.077			
Merindtægt + /Mindreindtægt -	-27.823			