



## **Fritids- og Kulturudvalget**

### **Referat**

Dato: Onsdag den 4. september 2013

Mødetid: 18:00 - 18:15

Mødelokale: Mødelokale B105

Medlemmer: Daniel Donoso (F), Ekrem Günbulut (A), Frederik A. Hansen (V), Jesper Kirkegaard (C), Merete Scheelsbeck (C), Steffen Mølgaard Hansen (C), Thomas Bak (A)

Fraværende: Merete Scheelsbeck (C)



## **Indholdsfortegnelse**

|   | Side |
|---|------|
| Punkter til dagsorden   |      |
| 1. I - Ansøgning om Breddeidrætskommune 1. januar 2014 til 31. december 2016 - ISU, FKU | 2    |
| 2. I - Taastrup Musikskole - tilskudsregnskab 2012 - FKU                                | 6    |
| 3. I - Vridsløsemagle Laugshus - regnskab 2012 - FKU                                    | 8    |
| 4. I - Taastrup Amatørscene - regnskab 2012 - FKU                                       | 10   |
| 5. I - Reerslev forsamlingshus - regnskab 2012 - FKU                                    | 12   |
| 6. I - Kroppedal Museum - regnskab 2012 - FKU   | 14   |



## **1. I - Ansøgning om Breddeidrætskommune 1. januar 2014 til 31. december 2016 - ISU, FKU**

Sagstype: Åben

Type: Fritids- og Kulturudvalget og Institutions- og Skoleudvalget I

Sagsnr.: 13/17933

### **Sagsfremstilling**

Kulturministeriet og Nordea Fonden iværksætter en ny og treårig landsdækkende indsats under det nye breddeidrætsinitiativ "Idræt for alle".

Initiativet "Idræt for Alle" har til formål at aktivere udvalgte kommuner til at tænke nyt og udvikle nye tilbud, der kan få flere til at dyrke idræt. Målet er at fremme den brede idrætsdeltagelse på nye kreative måder, som kan løse nogle af de udfordringer, man har lokalt med at sætte flere i bevægelse. Projekterne i de udvalgte kommuner skal inspirere og give idéer til landets andre kommuner.

Med en breddeidrætspulje på 20 mio. kr. inviteres alle kommuner til at søge om støtte til udvikling og gennemførelse af nye breddeidrætsaktiviteter. Ansøgningsfristen er 01-10-2013 og ordningen løber fra 01-01-2014 – 31-12-2016.

Projekterne vil blive evalueret, og erfaringer stillet til rådighed for alle landets kommuner, som skal stå til rådighed for gensidig erfaringsudveksling og evaluering. Initiativet har afsæt i Breddeidrætsudvalgets rapport fra 2009 og erfaringer fra perioden 2010-2011, hvor syv kommuner var udnævnt til breddeidrætskommuner.

I udvælgelsen af breddeidrætskommuner vil der især blive langt vægt på:

- At kommunens initiativer direkte fremmer idrætsdeltagelsen i kommunen.
- At projekterne bidrager til at adressere de udfordringer, som Breddeidrætsudvalget identificerede i 2009.
- At der reelt er tale om nye initiativer i kommunen.
- At kommunen indgår samarbejde/partnerskaber med andre aktører – fx samarbejde mellem skolen og de lokale idrætsforeninger/organisationer.
- At kommunen yder medfinansiering - minimum 50 pct. af den samlede udgift.
- At projektet indeholder præcise mål og succeskriterier, herunder hvilken effekt projektet forventes at have.
- At der er lagt en plan for, hvordan de enkelte delprojekter forankres i driften efter ophøret af breddeidrætskommuneindsatsen.
- At der er et lærings- eller inspirationspotentiale for andre kommuner.

Breddeidrætsudvalget har med afsæt i Breddeidrætsudvalgets rapport fra 2009 endvidere identificeret en række hovedudfordringer og fremsat 42 forslag til at bidrage til at løse disse udfordringer. Forslagene er grupperet under fem overskrifter:

- Idræt for børn og unge
- Idræt for socialt udsatte og idrætssvage grupper
- Faciliteter – udvikling og anvendelse
- Idræt i planlægningen
- Motion og idræt på og for arbejdspladsen.



*Samarbejde med Danske Gymnastik- og Idrætsforeninger (DGI) og Danmarks Idrætsforbund (DIF)*

DGI og DIF har henvendt sig til Høje-Taastrup Kommune, med tilbud om at bidrage med ideer, råd og vejledning i færdigudviklingen af projekterne. Høje-Taastrup Kommune har takket ja til et samarbejde såfremt kommunen godkendes som breddeidrætskommune.

*Høje-Taastrup Kommunes Idræts- og Bevægelsespolitik og Udviklingsstrategi 2012-2014*

Med udgangspunkt i Høje-Taastrup Kommunes Idræts- og Bevægelsespolitik's målsætninger og indsatser samt i ovennævnte hovedudfordringer har Fritid og Kultur i samarbejde med Institutions- og Skolecentret, Idrættens Samråd og lokale idrætsforeningerne, udviklet 8 forskellige forslag til projekter. Fælles for alle 8 projekter er, at de alle vil fremme den brede idrætsdeltagelse på nye, kreative måder samt understøtter udmøntningen af Høje-Taastrup Kommunes Idræts- og Bevægelsespolitik og Udviklingsstrategi 2012-2014.

Projekterne er på nuværende tidspunkt ikke færdigudviklet, da administrationen arbejder med udviklingen heraf frem til ansøgningsfristen for Breddeidrætskommune 01-10-2013. Derudover vil alle projekterne have karakter af udviklingsprojekter, som er kendetegnet ved, at projekterne typisk kan ændre sig betydeligt i projektperioden. Det forventes derfor ikke, at der kan udarbejdes en fuldstændig nøjagtig projektplan, der kan følges fra start til slut. Der er således behov for en vis fleksibilitet indenfor de enkelte projekters delmål og mål.

De 8 projekter er oplistet i nedenstående:

1. Idræt på arbejdspladsen
2. Motionsinitiativ for etniske piger/kvinder
3. Foreningsidrætten ind i folkeskolen
4. Idrætsforeninger og daginstitutioner mødes omkring bevægelse
5. Aktivt for alle
6. Lokalmotion
7. Inklusion for fysisk og psykisk handicappede
8. Motionstilbud i samarbejde med patientforeninger

### **Økonomi**

Fra Kulturministeriet og Nordea Fonden stilles der krav til kommunerne om en medfinansiering på minimum 50 procent af den samlede udgift til projekterne.

Fritid og Kultur anbefaler at ansøge Kulturministeriet og Nordea Fondens breddeidrætspulje om i alt 3 mio.kr., fordelt over den 3-årige projektperiode fra 2014-2016.

Administrationen har i nedenstående opstillet et foreløbigt oversalg over Høje-Taastrup Kommunes medfinansiering.

Egenfinansiering pr. år:

- 700.000 kr. pr. år i eksisterende medarbejder ressourcer
- 300.000 kr. pr. år afsat i budgetblok til gennemførelse af breddeidrætskommune projektet.

Høje-Taastrup Kommunes medfinansiering i den samlede projektperiode er i alt 3 mio.kr., hvilket således imødekommer Kulturministeriet og Nordea Fondens krav om 50 procent medfinansiering.



Med Høje-Taastrup Kommunes medfinansiering på 3 mio.kr. og de 3 mio.kr. som administrationen anbefaler at ansøge om fra breddeidrætspuljen, er de samlede projektudgifter i alt 6 mio.kr.

### **Retsgrundlag**

Byrådets beslutning.

### **Politik/Plan**

Idræts- og Bevægelsespolitik 2011-2015 og Udviklingsstrategi 2012-2024.

### **Information**

Ingen bemærkninger.

### **Høring**

Ingen bemærkninger.

### **Vurdering**

Med afsæt i de 8 projektforslag, der alle hver især kan bidrage til at understøtte Høje-Taastrup Kommunes Udviklingsstrategi 2012-2024 samt Idræts- og Bevægelsespolitikken vurderer administrationen, at Høje-Taastrup Kommunes bør ansøge om at blive godkendt som Breddeidrætskommune.

De 8 projektforslag er blevet til i samarbejde mellem Fritid og Kultur, Institutions- og Skolecentret, Idrættens Samråd og lokale idrætsforeningerne

I nedenstående er beskrevet flere eksempler på hvilke visioner, og indsatser de 8 projektforslag understøtter i henholdsvis Udviklingsstrategien samt Idræts- og Bevægelsespolitikken:

### **Udviklingsstrategien**

Udviklingsstrategiens tværgående indsatsområde "Et aktivt liv", tager afsæt i visionen om at "...skabe rammerne for, at borgerne forbliver sunde og raske længst muligt og kan bevare deres livskvalitet og engagement." og det fremhæves, at handicappede eller psykiske sårbare kan trænes til at blive bedre til at mestre deres sygdom og dermed opnå større kompetencer og større livskvalitet. Disse målsætninger understøttes specifikt af projektforslagene "Inklusion for fysisk og psykisk handicappede" samt "Motionstilbud i samarbejde med patientforeninger".

### **Idræts- og Bevægelsespolitikken**

Idræts- og Bevægelsespolitikkenes visions fire temaer har blandt andet opstillet målsætningerne om at "skabe samarbejde mellem skole og SFO og idrætsforeninger" samt "Øge forældreinvolveringen i foreningslivet" (Foreningsidræt for bredden og eliten). Disse målsætninger understøttes af projektforslagene "Foreningsidrætten ind i folkeskolen", "Idrætsforeninger og daginstitutioner mødes omkring bevægelse", "Aktivt for alle" og "Lokalmotion".

Endvidere har Idræts- og Bevægelsespolitikken i temaet Idræt og Bevægelse for særlige målgrupper, opstillet målsætningerne om at "Øge idræt og bevægelse hos inaktive personer" samt "øge adgangen og til og omfanget af idræts- og bevægelsestilbud til børn og voksne med fysisk, psykisk eller intellektuel funktionsnedsættelse, og til socialt udsatte". Disse målsætninger understøttes af projektforslagene "Idræt i arbejdstiden" og "Motionsinitiativ for etniske piger/kvinder".



### **Styrket samarbejde, bæredygtige indsatser og branding**

Indsatsen som Breddeidrætskommune vil kræve samarbejde mellem flere dele af den kommunale forvaltning såvel som med eksterne aktører. Indsatsen forventes derfor at bidrage positivt til både det interne samarbejde i kommunen samt det eksterne samarbejde mellem administrationen (Fritid og Kultur, Institutions- og Skolecentret) og foreninger, skoler, SFO'er og børnehaver med mere.

Målsætningen er, at der for hvert af de 8 projekter udarbejdes en plan for, hvordan det kan forankres efter ophøret af breddeidrætskommuneindsatsen – hvilket Breddeidrætsudvalget og så lægger afgørende vægt på i udvælgelsen af Breddeidrætskommunerne. Den overordnede vurdering er, at alle projekterne vil bidrage til en omfattende og bredt funderet indsats på breddeidrætsområdet, der alle på en økonomisk bæredygtig og effektiv måde vil gøre flere inaktive til aktive idrætsmennesker.

Desuden forventes indsatsen som breddeidrætskommune at styrke branding og synliggørelsen af Høje-Taastrup Kommune via af de gode historier i den lokale samt regionale presse.

### **Indstilling**

Administrationen indstiller, at

1. Høje-Taastrup Kommune ansøger om at blive Breddeidrætskommune i perioden 01-01-2014 – 31-12-2016, med forbehold for Byrådets endelige godkendelse 10-10-2013.
2. Udgiften på 300.000 kr. finansieres i 2014 inden for det samlede budget. Direktionen fremlægger efterfølgende konkret forslag til finansiering. I årene 2015 og 2016 indarbejdes der 300.000 kr. i Høje-Taastrup Kommunes idrætsbudget.

### **Beslutning i Fritids- og Kulturudvalget den 04-09-2013**

Fraværende: Merete Scheelsbeck

Anbefales.

### **Bilag:**

|   |      |  |           |
|---|------|--|-----------|
| 1 | Åben | Invitation til at blive Breddeidrætskommunerne 2014-2016.pdf | 198856/13 |
| 2 | Åben | Ansøgningsmateriale til breddeidrætskommune                  | 193035/13 |
| 3 | Åben | Korte projektbeskrivelser                                    | 197042/13 |
| 4 | Åben | Breddeidrætsudvalgets rapport 2009.pdf                       | 198860/13 |



## **2. I - Taastrup Musikskole - tilskudsregnskab 2012 - FKU**

Sagstype: Åben

Type: Fritids- og Kulturudvalget I

Sagsnr.: 13/11426

### **Sagsfremstilling**

Kulturstyrelsen yder statsstøtte til refusion af lærerløn på Høje-Taastrup Kommunale Musikskole i henhold til Musiklovens kapitel 2a om musikskolers undervisning af børn og unge under 25 år. Aflæggelse af regnskab skal derfor ske i overensstemmelse med de regler, som kulturministeren fastsætter for musikskoler i medfør af musiklovens §12a.

Med baggrund i ovenstående bestemmelser har bestyrelsen for Høje-Taastrup Kommunale Musikskole fremsendt det af bestyrelsen godkendte regnskabsskema (tilskudsregnskab) til Kulturstyrelsen for perioden 01-01-2012 til 31-12-2012.

| Regnskabsoplysninger<br>Beløb i hele kr. | Budgettal for 2012 | Regnskabstal for 2012 |
|--|--------------------|-----------------------|
| Lærerløn                                 | 4.863.500          | 4.969.707             |
| Lederløn                                 | 565.200            | 567.319               |
| Kørselsgodtgørelse                       | 27.400             | 16.345                |
| I alt                                    | 5.456.100          | 5.553.371             |
|  |                    |                       |
| Elevbetaling                             | 1.108.600          | 1.013.199             |
| Kommunalt tilskud                        | 4.240.100          | 4.620.500             |
| Statstilskud                             | 730.000            | 732.756               |
| I alt                                    | 6.078.700          | 6.366.455             |

Ovenstående regnskabsoplysninger er aflagt i overensstemmelse med Kulturstyrelsens regnskabsinstrukser for musikskoler. Regnskabsskemaet kan således ikke direkte sammenholdes med det kommunale regnskab for Musikskolen, som også omfatter udgifter, der i henhold til musiklovens kapitel 2a ikke er refusionsberettigede.

Musikskolens regnskab indgår i kommunens almindelige regnskabsaflæggelse og overførsels-sag og er godkendt af Byrådet 28-05-2013.

### **Økonomi**

Ingen bemærkninger.

### **Retsgrundlag**

Byrådets beslutning, Musikloven.

### **Politik/Plan**

Ingen bemærkninger.

### **Information**

Ingen bemærkninger.



**Høring**

Ingen bemærkninger.

**Vurdering**

Administrationen vurderer, at Musikskolens tilskudsregnskab er aflagt i overensstemmelse med Kunststyrelsens regnskabsinstrukser for musikskoler og er revideret af KPMG.

**Indstilling**

Administrationen anbefaler, at regnskabsskemaet (tilskudsregnskabet) for 2012 for Høje-Taastrup kommunale musikskole godkendes.

**Beslutning i Fritids- og Kulturudvalget den 04-09-2013**

Fraværende: Merete Scheelsbeck

Anbefales.

**Bilag:**

- |   |      |   |           |
|---|------|---|-----------|
| 1 | Åben | KPMG Revisionserklæring Musikskole regnskab 2012          | 153567/13 |
| 2 | Åben | Regnskabsskema 2012 underskrevet af formand og borgmester | 124429/13 |





### **3. I - Vridsløsemagle Laugshus - regnskab 2012 - FKU**

Sagstype: Åben

Type: Fritids- og Kulturudvalget I

Sagsnr.: 13/11050

#### **Sagsfremstilling**

Bestyrelsen for Vridsløselille Laugshus har fremsendt det af bestyrelsen godkendte regnskab for 2012 til Byrådets godkendelse.

| Beløb i hele kr.            | Regnskab 2012 |
|-----------------------------|---------------|
| <b>Indtægter</b>            | <b>8.000</b>  |
| Heraf tilskud fra HTK       | 7.500         |
| <b>Udgifter</b>             | <b>8.020</b>  |
|                             |               |
| <b>Resultat (underskud)</b> | <b>20</b>     |
|                             |               |
| Egenkapital primo           | 1.111         |
| Egenkapital ultimo          | 1.091         |

Regnskabet udviser et underskud på 20 kr.

Regnskabet er gennemgået og godkendt af de foreningsvalgte revisorer.

#### **Økonomi**

Ingen bemærkninger.

#### **Retsgrundlag**

Byrådets beslutning.

#### **Politik/Plan**

Ingen bemærkninger.

#### **Information**

Ingen bemærkninger.

#### **Høring**

Ingen bemærkninger.

#### **Vurdering**

Administrationen vurderer, at regnskabet for 2012 kan godkendes uden bemærkninger.

#### **Indstilling**

Administrationen anbefaler, at regnskab 2012 for Vridsløsemagle Laugshus godkendes.

#### **Beslutning i Fritids- og Kulturudvalget den 04-09-2013**

Fraværende: Merete Scheelsbeck

Anbefales.



**Bilag:**

1 Åben Vridsløsemagle Laugshus regnskab 2012 - underskrevet

170785/13



#### **4. I - Taastrup Amatørscene - regnskab 2012 - FKU**

Sagstype: Åben

Type: Fritids- og Kulturudvalget I

Sagsnr.: 13/11050

##### **Sagsfremstilling**

Bestyrelsen for Taastrup Amatørscene har fremsendt det af bestyrelsen godkendte regnskab for 2012 til Byrådets godkendelse.

| Beløb i hele kr.                        | Regnskab 2012  |
|---|----------------|
| <b>Indtægter</b>                        | <b>159.382</b> |
| Heraf tilskud fra Høje-Taastrup Kommune | 67.100         |
| <b>Udgifter</b>                         | <b>81.751</b>  |
| <b>Resultat (overskud)</b>              | <b>77.631</b>  |
| Egenkapital primo                       | 94.388         |
| Årets regulering (over/underskud)       | 77.631         |
| Egenkapital primo                       | 172.019        |

Regnskab 2012 udviser et overskud på 77.631 kr.

Regnskabet er gennemgået og godkendt af de foreningsvalgte revisorer.

##### **Økonomi**

Ingen bemærkninger.

##### **Retsgrundlag**

Byrådets beslutning.

##### **Politik/Plan**

Ingen bemærkninger.

##### **Information**

Ingen bemærkninger

##### **Høring**

Ingen bemærkninger.

##### **Vurdering**

Administrationen vurderer, at regnskabet for 2012 kan godkendes uden bemærkninger.

##### **Indstilling**

Administrationen anbefaler, at regnskab 2012 for Taastrup Amatørscene godkendes.



**Beslutning i Fritids- og Kulturudvalget den 04-09-2013**

Fraværende: Merete Scheelsbeck

Anbefales.

**Bilag:**

- |   |  |           |
|---|--|-----------|
| 1 | Åben Taastrup Amatørscene generalforsamling 2012 (referat) | 140573/13 |
| 2 | Åben Taastrup amatørscene regnskab 2012                    | 140568/13 |



## 5. I - Reerslev forsamlingshus - regnskab 2012 - FKU

Sagstype: Åben

Type: Fritids- og Kulturudvalget I

Sagsnr.: 13/11050

### Sagsfremstilling

Bestyrelsen for Reerslev forsamlingshus har fremsendt det af bestyrelsen godkendte regnskab for 2012 til Byrådets godkendelse.

| Beløb i hele kr.                        | Regnskab 2012  |
|---|----------------|
| <b>Indtægter</b>                        | <b>276.346</b> |
| Heraf tilskud fra Høje-Taastrup Kommune | 73.500         |
| <b>Udgifter</b>                         | <b>273.671</b> |
| <b>Resultat (overskud)</b>              | <b>2.675</b>   |
| Egenkapital primo                       | 71.914         |
| Årets regulering (over/underskud)       | 2.675          |
| Egenkapital ultimo                      | 74.349         |

Regnskab 2012 udviser et overskud på 2.675 kr.

Regnskabet er gennemgået og godkendt af de foreningsvalgte revisorer.

### Økonomi

Ingen bemærkninger.

### Retsgrundlag

Byrådets beslutning.

### Politik/Plan

Ingen bemærkninger.

### Information

Ingen bemærkninger.

### Høring

Ingen bemærkninger.

### Vurdering

Administrationen vurderer, at regnskabet for 2012 kan godkendes uden bemærkninger.

### Indstilling

Administrationen anbefaler, at regnskab 2012 for Reerslev forsamlingshus godkendes.



**Beslutning i Fritids- og Kulturudvalget den 04-09-2013**

Fraværende: Merete Scheelsbeck

Anbefales.

**Bilag:**

1 Åben Reerslev forsamlingshus regnskab 2012

140539/13



## 6. I - Kroppedal Museum - regnskab 2012 - FKU

Sagstype: Åben

Type: Fritids- og Kulturudvalget I

Sagsnr.: 13/14881

### Sagsfremstilling

Bestyrelsen for Kroppedal Museum har sendt årsregnskabet for 2012 samt revisionsberetning til godkendelse i Høje-Taastrup og Albertslund kommuner.

Årsregnskab 2012 viser et underskud på 275.208 kr., imod budgetteret overskud på 10.000 kr.. Til sammenligning gav 2011 et overskud på 2.029 kr. og 2010 et underskud på 1.256.447 kr.

| <b>Resultatopgørelse</b><br>Beløb i hele kr.          | <b>Kroppedal Museum</b> |
|---|-------------------------|
| Udgifter  | 17.806.847              |
| Egenindtægt   | 8.797.411               |
| Renteindtægter  | 9.417                   |
| <b>Resultat før tilskud</b>                           | <b>8.999.919</b>        |
| <b>Tilskud:</b>                                       |                         |
| Høje-Taastrup Kommune                                 | 1.382.300               |
| Albertslund kommune                                   | 674.600                 |
| Ishøj Kommune   | 754.000                 |
| Herlev Kommune  | 424.571                 |
| Statstilskud  | 5.769.267               |
| <b>Resultat efter tilskud (overskud)</b>              | <b>-4.819</b>           |
| Overført fra egenkapital til renovering               | -100.000                |
| Overført til amortisering                             | 10.000                  |
| Ekstraordinære poster, afskrivning af tilgodehavender | 370.027                 |
| <b>Årets resultat (underskud)</b>                     | <b>275.208</b>          |

| <b>Balance</b>                    | <b>Kroppedal Museum</b> |
|-----------------------------------|-------------------------|
| <b>Aktiver:</b>                   |                         |
| Anlægsaktiver (ejendomme mv.)     | 7.135.375               |
| Omsætningsaktiver (likvider)      | 279.573                 |
| Tilgodehavender                   | 4.574.329               |
| Beholdninger                      | 95.641                  |
| <b>Aktiver i alt</b>              | <b>12.084.918</b>       |
| <b>Passiver:</b>                  |                         |
| Egenkapital (overført resultat)   | 452.990                 |
| Egenkapital (amortisationsmidler) | 4.968.085               |
| <b>Egenkapital i alt</b>          | <b>5.421.075</b>        |
| Pantebrev                         | 5.000.000               |
| Kortfristet gæld                  | 1.663.843               |
| <b>Passiver i alt</b>             | <b>12.084.918</b>       |

Kroppedal Museum har en egenkapital (formue) pr. 31-12-2012 på 5,4 mio. kr., heraf udgør ca. 5,0 mio. kr. amortisationssaldoen (opsparede midler til ombygning/nybygning).



Årets resultat udviser et underskud på 275.208 kr., dette skyldes primært afskrivning af tilgodehavender fra før 2009, der efter aftale med ekstern revision er vurderet som uerholdelige.

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

"Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af museets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt at resultatet af museets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 er i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 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 meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis."

"Museet har i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 indarbejdet budgettal for regnskabsåret i resultatopgørelsen. Disse budgettal har ikke været underlagt revision."

"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 i ledelsesberetningen 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 der er ingen eller begrænsede muligheder for at opdage fejl eller besvigelser. Desuden konstateres det, at ledelsen på Kroppedal Museum stadig alene har fuldmagt til bankkonti uden bestyrelsens indflydelse, hvilket øger risikoen for såvel tilsigtede som utilsigtede fejl.

### **Økonomi**

Som opfølgning på tidligere års bemærkninger om forrentning af kapital bemærkes det, at der stadig ikke oppebæres en tilfredsstillende forrentning af den likvide kapital, hvoraf amortisationsmidlerne i henhold til balancen udgør størstedelen. Det må forventes, at denne saldo på 4,9 mio. kr. kan forrentes med minimum en procent (1% er lig 49.000 kr.), hvilket ikke er tilfældet, da renteindtægten kun udgør 9.517 kr.

Det bemærkes ligeledes, at Kroppedal Museums administration i foråret 2013 har redegjort for, at den lave forrentning skyldes, at amortisationsmidlerne bruges som løbende likviditet i stedet for en kassekredit. Redegørelsen er taget til efterretning vedrørende tidligere regnskabsår og Kroppedal Museum har sendt ansøgning til byrådet om tilladelse til at bruge amortisationsmidlerne til kassekredit fremadrettet.

### Omsætningsaktiver.

| Balance         | Ultimo 2012 | Ultimo 2011 | Forskydning |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| Likvider        | 279.573     | 3.551.622   | -3.272.049  |
| Tilgodehavender | 4.574.328   | 2.527.890   | 2.046.438   |
| Beholdninger    | 95.641      | 223.381     | -127.740    |
| I alt           | 4.949.542   | 6.302.893   | 1.353.351   |

Af ovenstående fremgår det, at der er sket en stor forskydning mellem likvider og tilgodehavender, hvorfor likviderne er 2,0 mio. kr. lavere end i 2011. Forskydningen betyder at museet





ultimo 2012 og i 2013 har behov for enten en kassekredit eller meget skarp styring og opkrævning af tilgodehavender.

### **Retsgrundlag**

Byrådets beslutning.

### **Politik/Plan**

Ingen bemærkninger.

### **Information**

Ingen bemærkninger.

### **Høring**

Ingen bemærkninger.

### **Vurdering**

Administrationen vurderer, at:

- årsregnskabet i henhold til Kroppedal Museums vedtægter § 7, stk. 2, er udarbejdet i overensstemmelse med Kulturarvstyrelsens retningslinjer.
- 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 funktionsadskillelse mellem bestyrelse og administration vedrørende fuldmagter, således at fuldmagter kun kan ændres med bestyrelsens underskrift (formanden).
- fremadrettet forbrug af amortisationssaldoen reelt betyder, at man opbruger alle likvide midler og derfor er nødt til at have en kassekredit for at opretholde daglig drift, medmindre man får forudbetaling på projekter for tredjemand eller i løbet af 2013 kan konsolidere sig massivt ved driftsoverskud.

### **Indstilling**

Administrationen anbefaler, at:

1. Kroppedal Museum årsregnskab 2012 godkendes.
2. Det påpeges for såvel bestyrelse som ledelse at revisionens bemærkninger om kontroller og fuldmagter skal efterleves.

### **Beslutning i Fritids- og Kulturudvalget den 04-09-2013**

Fraværende: Merete Scheelsbeck

Anbefales, med bemærkning om at der er en skrivefejl i sagsfremstillingen. Det oplyste renteindtægtsbeløb på 9.417,- kr. burde have været 9.517,- kr.



**Bilag:**

- |   |      |   |           |
|---|------|---|-----------|
| 1 | Åben | Kroppedal Museums Årsrapport 2012 med paategninger.pdf                      | 160108/13 |
| 2 | Åben | Kroppedal Museum Årsregnskab 2012 revisionsprotokollat med paategninger.pdf | 160110/13 |