

PROTOKOLL

Styremøte 02/2021

Dato og tid : **man 22.02.2021, 15.00 - 16.00**

Sted: **Speilsalen**

Ant sider: **4**

Vedlegg til innkallingen

- Møteprotokoll 01/21
- Årsregnskap 2020
- Regnskap og balanse 2020
- Noteopplysninger

Navn	Funksjon	Initialer	Innkalles	Tilstede	Referatet sendes til
Geir Arild Espnes	Styreleder	GAE	X	X	X
Knut Sneve	Styremedlem	KS	X	X	X
Gerd Myran Staverløkk	Styremedlem	GMS	X	X	X
Jan Bjørkås	Styremedlem	JB	X	X	X
Guri Hokseng	Styremedlem (ansattes repr)	GH	X	X	X
Martine Hårstad	1. varamedlem	MH			X
Arnt Gulaker	2. varamedlem	AG			X
Ingrid Mellem	3. varamedlem	IM			X
Heidi Pawlik Carlson	Varamedlem (ansattes repr)	HPC			X
Inge Lauritzen	Daglig leder	IL	X	X	X

Sak	Til behandling	Ansvar
10/21	<p>Godkjenning møteprotokoll styremøte nr. 01/21</p> <p>Protokoll ble utsendt etter forrige møte. Originaldokument legges frem for signering på styremøtet.</p> <p><u>Administrasjonens forslag til vedtak:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Møteprotokoll fra styremøte 01/21 avholdt 20. januar 2021, godkjennes. <p>Styrets vedtak</p> <ul style="list-style-type: none"> - Som foreslått 	
11/21	<p>Daglig leders orientering</p> <ul style="list-style-type: none"> - status på drift og organisering, koronatiltak m.v. - arbeidsmiljøprosess 	

	<p>- bevilgninger til Oppdalsmuseet</p> <p><u>Administrasjonens forslag til vedtak:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Informasjonen fra daglig leder tas til orientering. <p>Styrets vedtak:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Som foreslått 	
12/21	<p>Årsregnskap 2020</p> <p>Vedlagt følger dokumenter som belyser regnskap og balanse for 2020, jfr «Regnskap 2020», «Noteopplysninger» og «Årsregnskap 2020».</p> <p>Det regnskapsmessige merforbruk i driftsregnskapet for 2020 ble kr 1.107.492. I tillegg kommer udekket beløp i investeringsregnskapet med kr. 187.606. Til sammen er udekket beløp kr. 1.295.098.</p> <p>Refusjonen på kr 490.727 som vi har fått krav om å betale tilbake er trukket ut av regnskapet og satt på balansekonto.</p> <p>Investeringsregnskapet viser altså et udekket beløp på kr 187.606. Dette dreier seg først og fremst om kjøp av nytt miksebord i Storsal samt egenkapitalinnskudd KLP, til sammen kr 664.304 inkl mva. Miksebord og el-piano på kr 488.827 eks mva er finansiert med tilskudd fra Oppdal kommune på kr 200.000 og fra Kulturrom med kr 165.000.</p> <p>Søknadstid, lang anbudsrunde, korona og nye tekniske spesifikasjoner forsinket ordinær prosedyre ved innkjøp av miksebord. Ved investering i nytt produkt som er tenkt å være operativt og oppdatert bør det være minst 10 års perspektiv. Den digitale utviklingen går fort. Tilbakemeldinger fra leverandører tilsa at det kunne by på utfordringer å få oppdateringer av programvare på en del av de mikserne som først var vurdert. Vi endte derfor opp med kjøp av Yamaha PM Rivage3 fra Avon, en lydmiikser som i utgangspunktet lå høyere i pris enn det vi først anså som aktuelt.</p> <p>Ellers er det jo svikten i inntekter i de kommersielle avdelingene som har ført oss inn i elendigheten i 2020. Kafe, kino, badeanlegg, scene/sal, utleie skulle gå 360.000 i overskudd men endte heller opp med ca 1.6 mill i minus.</p> <p>Den offentlig tjenesteytingen og de lovpålagte oppgavene; bibliotek, kulturskole, ungdomsklubb, museet, Barnas verdensdager, Ung kultur møtes er budsjettert i balanse, dvs i null. Det samlede regnskapsresultat viser et mindreforbruk på ca kr 700.000! Fellesutgifter, administrasjon, markedsføring har et budsjett på minus 360.000 og endte med minus 400.000. Sum mindreforbruk på disse avdelingene ble dermed ca 300.000.</p> <p>Økonomisjefen hos kommunaldirektøren viser til forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap mv § 4.2, heter det at</p> <p><i>«Hvis driftsregnskapet viser et merforbruk etter at disposisjonene i § 4-1 er gjennomført, skal merforbruket reduseres så mye som mulig ved å</i></p> <ol style="list-style-type: none"> a) <i>stryke overføring til investering</i> b) <i>stryke avsetning til disposisjonsfond</i> c) <i>stryke inndekning av tidligere års merforbruk.</i> 	

Overføring av midler som etter lov eller avtale er reservert for særskilte formål, kan likevel ikke strykes etter bokstav a. Strykninger etter bokstav a og b gjennomføres så mye som mulig før det foretas strykninger etter bokstav c.

Hvis regnskapet fortsatt viser et merforbruk etter strykningene, skal merforbruket reduseres ytterligere ved bruk av disposisjonsfond, så lenge det er tilgjengelige midler på fondet. Den delen av disposisjonsfondet som i det opprinnelige budsjettvedtaket for året etter regnskapsåret brukes til å finansiere driftsbudsjettet, kan likevel ikke brukes til å redusere merforbruket. Et merforbruk som ikke kan reduseres etter første punktum, fremføres til inndekning etter kommuneloven § 14-11 eller § 14-12.»

I den nye kommuneloven, § 14.12 heter det at;

«Kommunalt og fylkeskommunalt foretak etter kapittel 9 ... skal dekke inn et merforbruk i driftsregnskapet året etter at det oppsto. Et udekket beløp i investeringsregnskapet skal føres opp til dekning på investeringsbudsjettet året etter at det oppsto.

Hvis et merforbruk i driftsregnskapet til et kommunalt eller fylkeskommunalt foretak ikke er fullt ut dekket inn i regnskapet i året etter at merforbruket oppsto, skal det resterende beløpet overføres fra kommunekassen eller fylkeskommunekassen til foretaket i budsjettet for det andre året etter at merforbruket oppsto. Hvis merforbruket i foretaket likevel ikke er dekket inn etter dette, skal kommunekassen eller fylkeskommunekassen overføre det resterende beløpet i budsjettet for det tredje året etter at merforbruket oppsto. Dette gjelder også for de påfølgende årene inntil foretakets merforbruk er dekket inn.»

Det er på bakgrunn av dette allerede overført frie fondsmidler på kr 106.211 til regnskapet. Det betyr at det ikke er noe igjen på frie fond. Kun bundne fond står med midler. Disse er knyttet til kulturskole, ungdomsklubb og Ramaskrik Filmfestival. Til sammen dreier dette seg om en beholdning på kr 471.784.

Med den situasjonen kultursektoren står i, de begrensninger som er gitt ifb pandemien samt den økonomien foretaket nå har, er det ikke rom for å ta det udekkete beløpet på kr 1.295.098 over investeringsbudsjettet verken i 2021 eller 2022. I dag er det utfordrende nok å levere regnskap i balanse. Vi må derfor be om at dette merforbruket/underskuddet dekkes med midler fra Oppdal kommune i budsjettet for 2022. Dette er også i ht kommuneloven, jfr teksten over.

Alternativt kan det også spørres om de skjønnsmidler Oppdal kommune har fått eller vil få fra statlige myndigheter som en følge av koronakrisen allerede nå kan avsettes til å dekke inn kulturhusets underskudd.

I Oppdal kommunes tertialrapport 2a, 2020 (side 67) er det for kulturhuset sin del anslått et driftsunderskudd for året på kr 900.000. Da var bidraget fra Kulturrådet på kr 490.000 inkludert som inntekt. Det ble likevel antydnet fra administrasjonen sin side at dette kunne være et optimistisk anslag. Så har vi likevel endt opp fhv nært.

Revidert årsregnskap behandles av Kontrollutvalget, før årsregnskap og årsmelding for 2020 oversendes Kommunestyret for godkjenning

	<p>Styret må signere regnskapet ved møtets avslutning.</p> <p>Administrasjonens forslag til vedtak:</p> <ol style="list-style-type: none">1) Styret i Oppdal kulturhus KF avlegger årsregnskapet for 2020 som fremlagt.2) Det samlede udekkete beløp på kr 1.295.098, søkes dekket ved ekstraordinært bevilling fra kommunestyret i Oppdal kommune. <p>Styrets vedtak:</p> <ol style="list-style-type: none">1) Styret i Oppdal kulturhus KF avlegger årsregnskapet for 2020 som fremlagt.2) Det samlede udekkete beløp på kr 1.295.098, bes dekket inn ved bevilgning fra kommunestyret i Oppdal kommune, i ht kommunelovens § 14.12.3) Styret ber administrasjonen lage en egen oversikt på koronaarbeid og -investeringer og hvordan dette har gitt foretaket økonomisk gevinst og positive effekter i 2020.	
13/20	<p>Eventuelt</p> <p>A - Bruk Teams til lagring av dokumenter og til løpende kommunikasjon for styret. Administrasjonen undersøker muligheter for og innretning på dette.</p>	
	<p>Neste møte</p> <p>Neste styremøte er tirsdag 16. mars 2021. Da er det bl.a. årsmelding for 2020 som skal behandles.</p>	