

**AARUP FRITIDSCENTER
ORMEHØJVEJ 4
5560 AARUP**

BUDGET

LEDELSESERKLÆRING

Efterfølgende budget er udarbejdet til brug for bestyrelsens vurdering af de økonomiske konsekvenser ved at foretage til- og ombygninger til Aarup Fritidscenter. Budgettet skal endvidere bruges til kreditinstituts vurdering ved finansiering af de påtænkte forandringer på fritidscenteret.

Vi skal i forbindelse med udarbejdelse af budgettet særskilt oplyse:

- at efterfølgende budget og forudsætninger efter vor bedste skøn anses for opnåelige, idet såvel anlægsomkostninger som indtægter og omkostninger skønnes realistiske,
- at efterfølgende budget efter vor opfattelse indeholder de nødvendige oplysninger til bedømmelse af det forventede resultat,
- at budgettet har karakter af en fremtidsvurdering, hvorfor det kan forventes, at ikke alle forudsætninger opfyldes, at der kan indtræffe uforudsete begivenheder og hændelser, at resultatet derfor kan afvige fra det budgetterede resultat og at afvigelserne kan være væsentlige.

Aarup, den 18. februar 2016

Mikael Clausen
Formand

Henrik Dupont
Kasserer

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF BUDGET

Til ledelse i Aarup Fritidscenter

Vi har opstillet nærværende budget for Aarup Fritidscenter på grundlag af oplysninger og forudsætninger, som De har tilvejebragt.

Budgettet omfatter drifts- og likviditetsbudget samt budgetforudsætninger og andre forklarende noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere budgettet efter principperne i institutionens sædvanlige regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Budgettet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af budgettet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille budgettet. Vi udtrykker derfor ingen konklusion med sikkerhed om, hvorvidt budgetforudsætningerne giver et rimeligt grundlag for budgettet og hvorvidt budgettet er udarbejdet i overensstemmelse med principperne i institutionens sædvanlige regnskabspraksis.

Som anført i budgettet er dette udarbejdet og præsenteret efter virksomhedens sædvanlige regnskabspraksis med henblik på forhandlinger med kreditinstitutter. Budgettet er således udarbejdet med henblik herpå og kan være uegnet til andre formål.

Fredericia, den 18. februar 2016

Revisionskontoret Fredericia-Vejle
Registreret revisionsanpartsselskab

Jan Hansen
Registreret revisor

BUDGETFORUDSÆTNINGER FOR RESULTATBUDGET FOR "NORMALTÅR"**Indledning**

Budgettet er udarbejdet som et budget for en periode svarende til første år efter færdiggørelse af den påtænkte tilbygning til hal 3, således at der kan vises en budgetteret resultatopgørelse for et normaltår.

Fritidscenterets bestyrelse påtænker et større anlægsprojekter til færdiggørelse i 2017. Projektet er en udvidelse af hal 3, der pt. er ca. en halv hal, med et springcenter omfattende 254 kvm. springhal samt 142 kvm. depotrum.

Anlægsomkostningen til springcenter er anslået til t.kr. 6.700, excl. moms.

Det bemærkes, at der ikke endnu er indhentet tilbud på springcentret, men omkostninger er vurderet af Assens kommune.

Springcentret forventes finansieret således:

Tilskud fra Assens kommune	2.500
Tilskud fra private fonde	500
Realkreditinstitut, provenu 20-årig lån	<u>3.700</u>
I alt	<u>6.700</u>

Der er givet tilsagn fra Assens kommune om tilskud på t.kr. 2.500.

Fritidscentret er via Aarup Boldklub's gymnastikafdeling i gang med at søge forskellige fonde om tilskud og er tæt på målet. Ledelsen vurderer derfor, at det budgetterede mål på t.kr. 500 er realistisk.

I anlægsbudgettet er det forudsat, at der ikke skal finansieres moms af anlægsomkostninger. Fritidscentret er i gang med at undersøge muligheden for en frivillig del-registrering af centeret og derved muligheden for at afløfte et momsbeløb på ca. t.kr. 1.600 vedrørende springcentret. Forudsætningen herfor er, at SKAT godkender den frivillige momsregistrering samt at de modtagne tilskud ikke bliver momspligtige.

Fritidscentret er helt afhængig af modtagelse af tilskud fra Assens kommune. Kommunens tilskud er opdelt i flere komponenter, herunder et fast arealtilskud, foreningernes og skolens brug af hallerne samt et finansieringstilskud svarende til terminsydelserne på de 2 eksisterende lån til Realkredit Danmark og Nykredit. Fritidscenteret kan således pr. automatik ikke forvente, at kommunen også vil dække omkostninger til terminsydelser til nye lån, men der er modtaget skriftlig bekræftelse fra Assens kommunes chef for Plan og Kultur, Peter Nielsen, at kommunen vil yde finansieringstilskud til et nyt lån på t.kr. 2.500 vedrørende springcentret.

Fritidscentret er endvidere af kommunen blevet opfordret til at indfri de eksisterende indeksslån i Realkredit Danmark og Nykredit. Budgettet er derfor udarbejdet under den forudsætning at disse lån indfries med den forventede restgæld incl. kurstab t.kr. 2.650. Der ydes finansieringstilskud til erstatningslånet.

Fritidscentret har i løbet af 2015 udført tilbygning til brug for udlejning til eksternt motionscenter. Omkostningerne hertil udgør ca. t.kr. 2.350 og er p.t. finansieret dels via egne midler dels via Totalbanken. I nærværende budget er budgetteret med en 20-årig anlægsfinansiering af t.kr. 2.000.

Nærværende budget indeholder ikke et balancebudget, men kun et resultatbudget samt en opgørelse over det forventede likviditetsudsving ultimo budgetåret, dette ud fra, at der i de senere år ikke har været likviditetsproblemer, da det kommunale tilskud udbetales kvartalsvis forud.

Indtægter

Halleje/tilskud er budgetteret med udgangspunkt i den eksisterende tilskudsmodel på grundlag af tidligere års modtagne tilskud, samt forventningen til et lille forøget halleje på grundlag af arealudvidelsen til springcentret.

Husleje for Pletsuddet og ungdomsklubben Hovsa er budgetteret med udgangspunkt i lejen for 2014 med tillæg af en mindre regulering.

Indtægt for udleje af motionscenter er budgetteret til t.kr. 175 ud fra den indgåede lejekontrakt med Sport og Fitness- Dit Center Aarup I/S. Lejen er aftalt momsfri.

Øvrige indtægter for reklamepladser, forpagtningsafgift er budgetteret stort set uændret i forhold til 2014-niveau.

Omkostninger

Personale

Personaleomkostninger er budgetteret ud fra følgende personalesammensætning:

Centerleder.

Rengøringsassistent, fuld tid.

Rengøringsassistent, deltid

Løs medhjælp.

El, varme og vand

Omkostninger til el, varme og vand er budgetteret udgangspunkt i niveauet for tidligere sammenholdt med ledelsens forventninger til budgetåret.

Reparation og vedligeholdelse

Reparation og vedligeholdelse herunder eventuelle nyindkøb af materialer m.v. er budgetteret til kr. 400.000.

Øvrige omkostninger

Øvrige omkostninger er budgetteret med udgangspunkt i niveauet for tidligere sammenholdt med ledelsens forventninger til budgetåret.

Afskrivninger

Afskrivning på bygninger er budgetteret ud fra en liniær afskrivning over 30 år med bygningsværdien af den offentlige ejendomsværdi pr. 1. oktober 2008 som beregningsgrundlag og med tillæg af afskrivning på nybygningerne ligeledes liniært fordelt over 30 år.

Renter

Renteomkostning til de nye lån er budgetteret ud fra et 20-årige obligationslån med et låneprovenu på t.kr. 6.500 til indfrielse af gl. indekslån samt finansiering af tilbygning til hal 3 og med rentesats

(inkl. administrationsbidrag) på 3% samt et 20 årigt banklån t.kr. 2.000 til finansiering af det i 2015 nybyggede motionscenter og med rentesats på 4,5%.

Der er i lighed med tidligere år ikke budgetteret renter på Fritidscentrets gæld til Assens kommune vedrørende grundlån og mellemregningskonto, idet byrådet har besluttet at gøre sådanne mellemregninger rente- og afdragsfri.

Likviditet

Fritidscentrets likviditet er opgjort under forudsætning af, at balancens øvrige poster, herunder tilgodehavender og skyldige poster er uændret primo budgetåret i forhold til ultimo budgetåret.

RESULTATBUDGET FOR "NORMALTÅR"

	Regnskab 2012	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Budget normaltår
Halleje, tilskudsberettiget aktivitet	173.649	169.020	160.413	175.000
Husleje m.v. for Pletsuddet	241.207	240.948	245.280	246.000
Husleje incl.forbrug for Hovsa	110.000	112.860	115.116	116.000
Motionscenter	9.200	17.700	8.450	175.000
Reklameindtægt	74.500	79.000	77.500	75.000
Forpagtningsafgift	12.000	12.000	12.000	12.000
Driftstilskud Assens kommune	3.350.198	3.539.026	3.716.608	2.260.000
Finansieringstilskud Assens kommune	0	0	0	344.000
Øvrige indtægter	0	0	6.777	0
Indtægter i alt	3.970.754	4.170.554	4.342.144	3.403.000
Lønninger	-775.647	-788.602	-812.554	-850.000
Pension	-124.779	-127.756	-132.546	-140.000
Andre sociale omkostninger m.v.	-31.633	-34.734	-23.003	-35.000
Personaleomkostninger	0	-7.812	-4.729	-4.500
Personaleomkostninger i alt	-932.059	-958.904	-972.832	-1.029.500
Gaver og blomster	0	0	-1.750	-1.500
Annoncer, web	-20.985	-4.514	-7.702	-20.000
Salgsomkostninger i alt	-20.985	-4.514	-9.452	-21.500
El	-295.738	-286.766	-296.301	-250.000
Varme	-291.857	-301.786	-228.242	-300.000
Vand, kloak, renovation m.v.	-64.526	-58.221	-42.392	-75.000
Vedligeholdelse, inventar og ejendom	-748.971	-481.264	-1.562.129	-400.000
Anskaffelser og vedligeholdelse cafeteria	-63.278	-16.851	-14.872	-15.000
Vedligeholdelse udenomsarealer	-49.833	-45.178	-9.647	-15.000
Leje/tømning containere	-11.249	-14.726	-9.868	-15.000
Vask og rengøring	-130.165	-92.973	-95.791	-100.000
Lokaleomkostninger i alt	-1.655.617	-1.297.765	-2.259.242	-1.170.000
Kontorhold	-14.280	-17.205	-9.525	-15.000
Stofa, edb,, licens, antenne, telefon	-36.670	-48.197	-51.573	-35.000
Multidata	-6.395	-6.479	0	-6.500
Porto	0	-1.311	-2.246	-1.000
Regnskabsføring og revision	-30.837	-24.257	-35.769	-30.000
Advokat	0	0	-18.375	0
Forsikring erhverv og ejendom	-108.596	-90.365	-81.639	-90.000
Møder	-4.163	-8.404	-9.853	-8.000
Kontingenter	-500	-5.607	-5.653	-5.000
Diverse/borgerundersøgelse	-9.262	-5.187	-16.305	-5.000
Motionscenter	0	0	0	-10.000
Administrationsomkostninger m.v i alt	-210.703	-207.012	-230.938	-205.500
Resultat før afskrivninger	1.151.390	1.702.359	869.680	976.500
Afskrivninger ejendom	-840.000	-840.000	-840.000	-1.142.000
Afskrivninger i alt	-840.000	-840.000	-840.000	-1.142.000
Resultat før finansielle poster	311.390	862.359	29.680	-165.500
Renteindtægter	17.283	14.138	11.064	0
Prioritetsrenter gl. indekslån	-291.025	-267.769	-241.708	0
Indeksregulering prioritetsgæld	-180.891	-127.819	-41.586	0
Prioritetsrenter nye lån m/tilskud	0	0	0	-79.000
Prioritetsrenter Hal 3 m/tilskud	0	0	0	-74.000
Prioritetsrenter Hal 3 u/tilskud	0	0	0	-40.000
Prioritetsrenter motionscenter u/tilskud	0	0	0	-89.000
Øvrige renteudgifter	0	0	-82	-1.000
Gebyrer	-1.256	-270	0	-1.000
Finansielle poster i alt	-455.889	-381.720	-272.312	-284.000
Årets resultat	-144.499	480.639	-242.632	-449.500

LIKVIDITETSPÅVIRKNING

	Budget	
	<u>i kr.</u>	
Budgettet resultat		-449.500
Poster uden likviditetspåvirkning:		
Afskrivninger	1.142.000	
Indeksregulering	<u>0</u>	1.142.000
Afdrag gl. prioritetsgæld		0
Afdrag prioritetsgæld til afløsning af gl. indeksslån m/tilskud		-98.000
Afdrag prioritetsgæld tilbygning hal3 m/tilskud		-93.000
Afdrag prioritetsgæld tilbygning hal3 u/tilskud		-50.000
Afdrag prioritetsgæld motionscenter u/tilskud		<u>-64.000</u>
Likviditetsopsparring i alt		<u><u>387.500</u></u>

ANLÆGSBUDGET

<u>Tilbygning til Hal 3:</u>	Kr.
323 kvm springhal a kr. 10.500	3.392.000
162 kvm. depotbygning på siden af eksist. og ny bygning	929.000
Tampolin m/gulvklap incl. støbning af grav	960.000
Hejsegardin	160.000
Udvendig anlæg	321.000
Anlæg incl. P-plads m/asfalt	300.000
Arkitekthonorar	432.150
I alt excl. moms	6.494.150
Moms	0
Forsikring, byggerenter og afrunding	205.850
	<u>6.700.000</u>

Der finansieres således:	
Kontant tilskud fra Assens kommune	2.500.000
Forventet tilskud fra fonde	500.000
Låneoptagelse i realkreditinstitut m/ydelsestilskud	2.500.000
Låneoptagelse i realkreditinstitut u/ydelsestilskud	1.350.000
Omkostninger og kurstab	-150.000
	<u>3.700.000</u>
	<u>6.700.000</u>

Tilbygning til indretning af motionscenter:

Byggeomkostninger m.v.	1.880.000
Moms	470.000
	<u>2.350.000</u>

Der finansieres således:	
Lån 20-årigt rente 4,5%	2.000.000
Egenfinansiering	400.000
Omkostninger og kurstab	-50.000
	<u>2.350.000</u>
	<u>2.350.000</u>