

Godkendelse af Kattegatcentrets regnskaber 2023

22/11546 Åben Sag

Sagsgang

KFU, ØK, KB

Sagsfremstilling

Kattegatcentrets Driftsfond og Ejendomsfonden Kattegatcentret – Havets Hus' regnskab skal ifølge vedtægterne fremsendes til Kommunalbestyrelsens godkendelse. Årsrapporter 2023 for hhv. Driftsfonden og Ejendomsfonden er vedlagt.

Regnskab for Kattegatcentrets Driftsfond

Årsregnskabet viser indtægter på i alt 43,299 mio. kr. mod 39,921 mio. kr. i 2022 svarende til en indtægtsstigning på 7,8 %.

Regnskabsåret blev afsluttet med et overskud på 0,600 mio. kr., hvilket anses for meget tilfredsstillende i forhold til, at der i budget 2023 var forventet et overskud på 0,204 mio. kr. Det gode resultat i forhold til budget skyldes primært, at mange gæster besøgte Kattegatcentret i 2023 i kombination med, at det er lykkedes at øge omsætningen pr. gæst.

Det samlede gæstetal for 2023 blev på 186.546, hvilket anses for meget tilfredsstillende, og det bedste gæstetal i 15 år. Det budgetterede besøgstal for 2023 udgjorde 156.000.

Bestyrelsen for driftsfonden har godkendt regnskabet den 19. juni 2024.

Årsregnskabet i den nuværende form er godkendt af ledelsen, og kan af revisionen forsynes med en erklæring uden forbehold samt uden omtale af væsentlig usikkerhed vedrørende forsat drift, fremhævelse af forhold og andre rapporteringsforpligtelser.

Revisionen har ikke givet anledning til væsentlige kritiske bemærkninger.

Regnskab for Kattegatcentrets Ejendomsfond – Havets Hus:

Årsregnskabet viser et bruttoresultat på 4,633 mio. kr. Årets resultat er et overskud på 0,958 mio. kr. mod 1,059 i 2022 svarende til en nedgang på 9,5 %. Fondskapitalen er på 19,300 mio. kr.

Bestyrelsen for ejendomsfonden har godkendt regnskabet den 18.-19. juni 2024.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

Ingen væsentlig sammenhæng.

Økonomiske konsekvenser

Forvaltningens gennemgang af regnskaberne har ikke medført bemærkninger, men følgende forhold kan nævnes:

Kattegatcentrets Driftsfond

Regnskabsåret blev afsluttet med et overskud på 0,600 mio. kr. mod et overskud på 4,599 mio. kr. i 2022 svarende til en nedgang på 86,9 %.

Nedgangen i overskud skyldes primært et generelt forøget omkostningsniveau både i budget og i det opnåede regnskabsresultat. Resultatet før afskrivninger blev på 0,508 mio. kr. mod 4,827 mio. kr. i 2022 svarende til en nedgang på 89,5 %. Fra 2022 til 2023 har der været generelle stigninger i Løn- og Personaleudgifter, PR og butik og spisesteder på mellem 7-15 %, hvorimod der ses betragtelige stigninger i omkostninger til Administration med 132,1 %*, Produktudvikling med 116,5 %, Dyrehold med 73,5 % og Drift af bygninger og anlæg med 35,0 % i forhold til 2022. I forhold til budget har der været markante overskridelser på Direkte omkostninger, butik svarende til 38,6 %, Dyrehold svarende til 66,7 % og Produktudvikling svarende til 258,9 %.

*Gruppen administrationsomkostninger indeholder den årlige regulering af Kattegatcentrets delvise momsprocent. I 2022 var momsfradraget højt på grund af gennemfakturerede byggeudgifter fra Drifts- til Ejendomsfond, hvilket bidrog til ekstraordinære lave administrationsomkostninger i 2022. Herudover ses øgede administrationsomkostninger i 2023 på grund af stigning i it-udgifter (hosting, systemer, etc.).

Kattegatcentret har udført løbende vedligehold af bygninger. I 2023 blev der f.eks. indkøbt og installeret en batteriløsning til opbevaring af solcelleenergi fra Kattegatcentrets eget solcelleanlæg, og desuden lavet en række energioptimeringer, bl.a. via udskiftninger af tekniske anlæg til nye med mindre energiforbrug.

Henlæggelse til Kattegatcentrets Maritime Naturfond udgør 0,165 mio. kr.

Egenkapitalen udgør 12,034 mio. kr., hvoraf 0,5 mio. kr. er henlagt til specifikke formål.

Bemærkning: ”I forbindelse med fondens gennemførelse af Masterplanen er der opstået tvist med en leverandør omkring de leverede ydelser. Leverandøren har rejst krav om betaling af 1,875 mio. kr. Fonden har rejst et modkrav på 3,068 mio. kr. inkl. moms og sædvanlig processrente fra 30. december 2022. Det er fondens opfattelse af leverandøren ikke vil få medhold i kravet i en eventuel voldgiftssag, hvorfor der ikke er indregnet noget beløb vedrørende sagen i regnskabet. Der er berammet voldgiftssag i september 2025.”

Kattegatcentrets Ejendomsfond

Fondens formål er, på et almennyttigt grundlag, at opføre, eje, vedligeholde og udleje fast ejendom til Kattegatcentret, for derigennem at støtte og udvikle centrets aktiviteter, samt i form af udlodning at støtte alment velgørende formål med hovedvægt på forskning, formidling, turisme og erhvervsudvikling med udgangspunkt i havet. Der er mellem Kattegatcentrets Driftsfond og Ejendomsfond indgået aftale om, at huslejen på den oprindelige bygning til enhver tid skal dække renter og afdrag på den langsigtede gæld. Der er aftalt en årlig husleje på nybygningen, som åbnede for publikum medio 2022, på 0,525 mio. kr.

Ejendomsfonden afsluttede 2023 med et overskud på 0,958 mio. kr. mod et budgetteret resultat på 1,113 mio. kr. svarende til 86 %.

Resultatet for regnskabsåret er tilfredsstillende.

Overskuddet overføres til egenkapitalen, der således udgør 28,808 mio. kr. ultimo 2023, heraf udgør 19,3 mio. kr. fondskapitalen.

Norddjurs Kommune har garanteret for lån optaget i kommunekredit. Restgælden pr. 31. december 2023 udgør 11,962 mio. kr.

Lovgrundlag

Bekendtgørelse om Kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. samt Kommunalfuldmagten.

Indstilling

Chefen for Kultur, Fritid, Turisme og Biblioteker indstiller, at Kattegatcentrets regnskaber for 2023 godkendes.

Beslutning i Kultur- og Fritidsudvalget den 17-09-2024

Tiltrådt.

Beslutning i Økonomiudvalget den 01-10-2024

Tiltrådt.

Afbud:

Allan Gjersbøl Jørgensen (A)

Bilag:

- | | | | | |
|---------|------|--|------------|-----|
| 1 - | Åben | Regnskab 2023 - Kattegatcentrets Driftsfond, Årsrapport 2023 | (56406/24) | (H) |
| 3628636 | | | | |
| 2 - | Åben | Regnskab 2023 - Ejendomsfonden Kattegatcentret-HH, Årsrapport 2023 | (56411/24) | (H) |
| 3628641 | | | | |