

Økonomiske forhold vedrørende Kyst- og Fjordcentret

25/2745 Åben Sag

Sagsgang

KFU

Sagsfremstilling

Kyst- og Fjordcentret har haft løbende dialog med Norddjurs Kommune omkring centrets økonomiske udfordringer. I denne sag skal Kultur- og Fritidsudvalget drøfte og tage stilling til om Kyst- og Fjordcentret skal modtage et ekstraordinært tilskud i 2025, finansieret af uforbrugte, overførte midler.

Kyst- og Fjordcentret har igennem de seneste 10 år været præget af en omskiftelig økonomi, hvor både vejrforhold og Covid-19 har haft betydning for stedets nuværende økonomiske situation, hvor der er likviditetsmæssige udfordringer. Kyst- og Fjordcentret har i regnskabet for 2023 realiseret et resultat på -0,428 mio. kr. og i 2024 et resultat på -0,558 mio. kr. Dermed er Kyst- og Fjordcentrets likviditet nede på 0,023 mio. kr. pr. 1. januar 2025, og stedets fremadrettede drift truet.

I vedlagte regnskab for 2024 ses øgede personaleudgifter, hvoraf en del kan tilskrives en længerevarende sygemelding, hvilket har udfordret Kyst- og Fjordcentrets personaleressourcer og dermed aktivitetsmuligheder. Kyst- og Fjordcentret har dog haft succes med at hæve omsætningen med 0,150 mio. kr. i samme periode i forhold til 2023, på trods af færre personaleressourcer til rådighed. I regnskabet betaler Kyst- og Fjordcentret ligeledes knap 0,100 mio. kr. af årligt på lån til bl.a. Arbejdsmarkedets Feriefond samt kommunegaranteret realkreditlån.

Kyst- og Fjordcentret arbejder fortsat med at analysere egne aktiviteter og materiel for at styrke det økonomiske fundament med fokus på nedbringelse af udgifter til vedligehold og afvikling af aktiviteter, der ikke giver overskud. Kyst- og Fjordcentret er tidligere ophørt med at drive Naturskolen i Grenaa samt udlejning af overnatning i samme område. Dette har dog ikke været tilstrækkeligt til at ændre kursen.

Kyst- og Fjordcentret har igangsat en lang række aktiviteter, der skal styrke stedets indtægter fremadrettet. Det drejer sig bl.a. om:

- Ny hjemmeside og øget digital markedsføring for at tiltrække flere besøgende, da faldende besøgstal er en af udfordringerne.
- Aktiviteter fokuseret på biodiversitet og natur, som store insekthoteller, naturterapi og plantning af ålegræs.
- Opgradering af faciliteter, bl.a. med opgradering af rørebassiner og en 49m² stor formidlingsplatform i udstillingsbygningen – med ekstern økonomisk støtte på over 1,2 mio. kr.

Kyst- og Fjordcentrets oversigt over udviklingstiltag er vedlagt.

Det er forvaltningens vurdering, at Kyst- og Fjordcentret står i en kompleks økonomisk situation, hvor stedets fremtidige drift på det nuværende niveau vil være afhængig af øget økonomisk tilskud fra Norddjurs Kommune, samt at Kyst- og Fjordcentret har igangsat en række tiltag, der over tid skal forbedre økonomien.

Kyst- og Fjordcentret har fremsendt et ønske om at få dækket deres underskud i Regnskab 2023 og 2024, svarende til et samlet beløb på 0,986 mio. kr. Herudover ønskes der et ekstraordinært tilskud i 2025 på 0,350 mio. kr.

Vedlagt som bilag er et budget for Kyst- og Fjordcentret i 2025, der baserer sig på et ekstraordinært tilskud for 2025 fra Norddjurs Kommune. I samme bilag indgår også budget for overslagsårene 2026 og 2027, hvori der indgår et ekstraordinært tilskud på 0,200 mio. kr. hvert af disse år. Dette behandles i særskilt sag om budget.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

Kyst- og Fjordcentrets arbejde hænger sammen med Norddjurs Kommunes turismestrategi. Kultur – og fritidsudvalgets anbefalinger til det kommende udvalg bæredygtige institutioner.

Økonomiske konsekvenser

Kyst- og Fjordcentret ansøger om et tilskud på 0,986 mio. kr. vedrørende underskuddene for 2023 og 2024 samt et yderligere tilskud på 0,350 mio. kr. for 2025, hvilket i alt giver 1,336 mio. kr.

I 2025 modtager Kyst- og Fjordcentret følgende tilskud:

Tabel i mio. kr.	
Driftstilskud til Kyst-og Fjordcentret i Voer	1,172
Rullende naturformidling	0,239
Naturformidling Fjellerup	0,293
I alt	1,704

Ved gennemgang af regnskaberne ses det, at underskuddet for 2023 og 2024 udgør henholdsvis 0,428 mio. kr. og 0,558 mio. kr., hvilket for de to år giver et underskud på 0,986 mio. kr.

De opgjorte underskud uden afskrivninger for 2023 og 2024 er på 0,657 mio. kr., hvilket er i overensstemmelse med underskuddets likviditetsmæssige træk. Afdrag på lån for 2023 og 2024 på 0,179 mio. kr. påvirker ikke driftsbudgettet / underskuddet, men fremgår af passivernes gældsposter og medfører ligeledes et træk på de likvide midler. Tillægges afdragene vil det likviditetsmæssige træk udgøre 0,836 mio. kr. I dette tal er ikke indregnet forskydninger mellem debitorer og kreditorer.

Af regnskabet for 2024 fremgår at der er et træk på kassekrediten på 0,458 mio. kr. Af regnskabets eventualforpligtelser og sikkerheder fremgår ”Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter (kassekredit på tkr. 500) er der givet pant i grunde og bygninger.” Arbejdsmarkedets Feriefond og Friluftsrådet har ligeledes pant i grunde og bygninger.

Norddjurs Kommune garanterer for lån på 0,978 mio. kr. ultimo 2024.

Såfremt der er politisk velvilje til at yde Kyst- og Fjordcentret et ekstraordinært tilskud i 2025, kan det næves at den kommunale momsrefusionsordning betaler 10% af tilskuddets størrelse. Ved f.eks. udbetaling af et tilskud på 0,100 mio. kr., vil der kun være behov for afsættelse af et budget på 0,090 mio. kr.

De overførte midler består af følgende:

Tabel i mio. kr.		2025
Kultur- og Fritidsudvalget overførsler i alt	2,867	
Norddjurs Biblioteker overførsler heraf	-0,157	

Til rest		2,710
Til finansiering af sager på dette møde:		
*Kyst- og Fjordcentret ansøgt beløb 1,336 mio. kr.	1,203	
Strategisk-Fysisk Udviklingsplan, Fjellerup netto	0,500	
Kapacitetsudnyttelse af idrætshaller, indkøb og opsætning sensorer	0,190	
Grenaa Naturskole (nyt udstyr)	0,150	2,043
Rest overførte midler, hvis ovennævnte godkendes		0,667

*Denne sagsfremstilling indsat ansøgte beløb.

Det kan oplyses, at udbetaling af tilskuddet til Kyst- og Fjordcentret i 2025 har medført et mindreforbrug på 46.800 kr. Når der tages højde for den kommunale momsrefusionsordning vil det være muligt at udbetale 52.000 kr. i yderligere tilskud. En del af et eventuelt ekstraordinært tilskud vil således være muligt at finansiere af mindreforbruget.

Lovgrundlag

Ingen relevant lovgivning.

Indstilling

Chefen for Kultur, Fritid, Turisme og Biblioteker indstiller, at det besluttet om Kyst- og Fjordcentret skal modtage et ekstraordinært driftstilskud på 1,336 mio. kr. i 2025, svarende til 1,203 mio. kr. finansieret af overførte midler.

Bilag:

1 - 3763647	Åben	Udviklingstiltag Kyst- og Fjordcentret	(39120/25)	(H)
2 - 3763649	Åben	Regnskab 2024	(39122/25)	(H)
3 - 3764399	Åben	Budget 2025	(39690/25)	(H)