

Orientering om regnskaber 2024 fra foreninger og selvejende institutioner

25/3528 Åben Sag

Sagsgang

KFU

Sagsfremstilling

Kultur- og Fritidsudvalget skal, ifølge drifts- og samarbejdsaftaler med de selvejende institutioner, fonde og foreninger, årligt modtage regnskaber fra nedenstående samarbejdspartnere til orientering.

Generelt

I denne sag resumerer forvaltningen de gennemgåede regnskaber fra følgende foreninger:

- Auning Idræts- og Kulturcenter (AIK)
- Auning Idræts- og Kulturcenter Svømmehal
- AIF Hallernes Fond
- Rougsø Hallen
- Kyst- og Fjordcentret

Regnskaberne er vedlagt.

Til nedenstående regnskaber kan der anføres følgende:

Auning Idræts- og Kulturcenter (AIK)

Foreningen der er driftsorganisationens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af udlejning og drift af sports-, kultur- og mødefaciliteter. Foreningen har i 2024 foretaget en hensættelse til efterbetaling af løn til en række medarbejdere for perioden 2019 til 2024, som påvirker resultatet for 2024 negativt med 0,326 mio. kr. Der har i 2024 været et overskud på 0,138 mio. kr. mod et overskud på 0,415 mio. kr. i 2023. Dækningsbidraget er på 3,9 mio. kr. mod 3,5 mio. kr. i 2023, forårsaget af væsentligt lavere omkostninger til vedligeholdelse og småanskaffelser til både idrætshallerne og svømmehallen.

I Ledelsesberetningen er angivet: "Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende".

Egenkapitalen udgør 1,296 mio. kr., mens anlægsaktiverne udgør 1,321 mio., hvoraf deposita og sikkerhedsstillelse til Auning Svømmehal og AIF Hallernes Fond udgør 0,951 mio. kr. Norddjurs Kommunes garanti for lån i Kommunekredit udgør ultimo 2024 0,820 mio. kr.

Auning Idræts- og Kulturcenter Svømmehal

Svømmehallens omsætningen består af lejeindtægter ved udlejning til Auning Idræts- og Kulturcenter. Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter, og har i år modtaget 0,939 mio. kr. fra Norddjurs Kommune til nyt solcelletag.

Årets bruttofortjeneste er på 0,956 mio. kr., hvoraf 0,7 mio. kr. er ført til reduceret indtægt vedrørende dagsværdiregulering af investeringsejendomme. Driftsresultatet bliver 0,256 mio. kr. Egenkapitalen udgør 5,315 mio. kr., mens anlægsaktiverne udgør 5,000 mio. kr. Gældsforpligtigelserne udgør 0,933 mio. kr., hvoraf de kortfristede udgør ca. 0,109 mio. kr. Norddjurs Kommune garanterer for et lån, hvor restsaldoen ultimo 2024 udgør ca. 0,224 mio. kr.

AIF Hallernes Fond

Fonden ejer tørhallerne i Auning og omsætningen består af bortforpagtning af idrætshaller med tilhørende mødelokaler, cafe m.v. til Auning Idræts- og Kulturcenter. Fonden har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Årets resultat er et overskud på 0,112 mio. kr. mod et underskud i 2023 på 0,044 mio. kr. Det forbedrede resultat skyldes hovedsageligt, at der er reducerede udgifter til vedligeholdelse af ejendommen. Egenkapitalen udgør 1,836 mio. kr., og anlægsaktiverne udgør 3,478 mio. kr. Der er langfristet gæld for 1,252 mio. kr., hvoraf 0,872 mio. kr. vedrører rente og afdragsfrit lån ved Norddjurs Kommune.

I Ledelsesberetningen er angivet: "Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende".

Rougsø Hallen

Rougsø Hallen har som formål at skabe så gode forhold som muligt for idræt og motion uden økonomisk fortjeneste.

Der har i 2024 været et overskud på 0,220 mio. kr. mod et overskud på 0,120 mio. kr. i 2023, hvilket svarer til en fremgang på 83,3 %. Det større overskud beror på reducerede fælles drifts- og administrationsomkostninger, der var ekstraordinært høje i 2023 pga. udskiftning af halinspektøren.

I Ledelsesberetningen er angivet: ”Der har ikke været nogen særlige forhold i regnskabsåret. Driften har udviklet sig tilfredsstillende i 2024.”

Egenkapitalen udgør 0,772 mio. kr., mens anlægsaktiverne udgør 4,794 mio. kr.

Norddjurs Kommunes yder et rente- og afdragsfrit lån på 4,636 mio. kr.

Kyst- og Fjordcenteret (KFC)

Foreningens formål med almennyttig basis er at fremme forståelsen og indsigten i brugen af naturen – herunder specielt Randers Fjord og Djursland – for derved at synliggøre og bevidstgøre lokal-samfundet og turisterne om områdets værdier og dels fremme informationen og naturformidlingen for området.

Underskuddet på 0,428 mio. kr. i 2023 er vokset til et underskud i 2024 på 0,558 mio. kr. Omsætningen har i 2024 været på 1,299 mio. kr. mod 1,154 mio. kr. i 2023, hvilket svarer til en fremgang på 12,6 %. Omsætningens positive fremgang modsvares dog af stigende personale- og driftsomkostninger, der tilsammen er steget med 9,8 % fra 3,284 mio.kr. i 2023 til 3,607 mio. kr. i 2024.

KFC modtog i 2024 driftstilskud på 2,166 mio. kr., hvoraf Norddjurs Kommune støttede med 2,115 mio. kr., mod driftstilskud i 2023 på 2,041 mio. kr., hvoraf Norddjurs Kommune støttede med 2,035 mio. kr.

Egenkapitalen udgør 2,633 mio. kr. og anlægsaktiverne udgør 4,865 mio. kr. Der er omsætningsaktiver for 0,198 mio. kr., hvoraf de likvide beholdninger udgør 0,023 mio. kr. Der er langfristet

gæld på 1,252 mio. kr. vedrørende Arbejdsmarkedets Feriefond og Kommunekredit. Norddjurs Kommunes garanti for kommunekreditlånet udgør 0,977 mio. kr. ultimo 2024. Til sikkerhed for engagement med Arbejdsmarkedets Feriefond på 0,369 mio. kr. og tilskud fra Friluftsrådet på 0,5 mio. kr., er der givet pant i grunde og bygninger.

I Ledelsesberetningen er angivet, at ”resultatet må betegnes som stærkt utilfredsstillende”, hvor personalemæssige udfordringer er angivet som den primære årsag. KFC har foretaget investeringer og iværksat en række tiltag for at forbedre resultatet fremover.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

Ingen væsentlig sammenhæng.

Økonomiske konsekvenser

Ingen økonomiske konsekvenser.

Lovgrundlag

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

Indstilling

Chefen for Kultur, Fritid, Turisme og Biblioteker indstiller, at orienteringen godkendes.

Bilag:

- | | | | | |
|---------|------|---|------------|-----|
| 1 - | Åben | Auning Idræts- og Kulturcenter, Årsrapport 2024 | (45223/25) | (H) |
| 3771555 | | | | |
| 2 - | Åben | Auning Idræts- og Kulturcenter Svømmehal, Årsrapport 2024 | (45224/25) | (H) |
| 3771556 | | | | |
| 3 - | Åben | AIF-Hallernes Fond, Årsrapport 2024 | (45225/25) | (H) |
| 3771557 | | | | |
| 4 - | Åben | Rougsø Hallen Årsrapport 2024 | (46066/25) | (H) |
| 3772687 | | | | |
| 5 - | Åben | Kyst og Fjord Centeret, årsregnskab 2024 | (45275/25) | (H) |
| 3771618 | | | | |

