

## Orientering om regnskaber 2022 fra foreninger og selvejende institutioner

23/3615    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. I denne sag orienteres Kultur- og Fritidsudvalget om modtagne regnskaber.

### Generelt

På nuværende tidspunkt har forvaltningen modtaget og gennemgået regnskaber fra følgende foreninger:

- Den Selvejende Institution Grenaa Idrætscenter
- Allingåbro Idrætshal
- Rougsøhallen
- Kyst- og Fjordcentret
- Kulturhuset Pavillonen
- Auning Idræts- og Kulturcenter
- AIF Hallernes Fond

Regnskaberne er vedlagt.

Regnskaberne bærer primo året stadig præg af COVID-19 situationen samt stigende energi- og forbrugspriser. Dette har i nogle tilfælde medført mindreindtægter samt forøgede udgifter som helt eller delvis er dækket af ekstraordinære tilskud fra Staten og Norddjurs Kommune.

Til nedenstående regnskaber kan der anføres følgende:

Den Selvejende Institution Grenaa Idrætscenter

Det kan oplyses at Grenaa Idrætscenter har haft et overskud på 0,640 mio. kr. og råder over en egenkapital på 3 mio. kr.

#### Allingåbro Idrætshal

Til ordinær vedligeholdelse er der anvendt 0,858 mio. kr. Der er modtaget tilskud på 0,794 mio. kr. fra Norddjurs Kommune til renovering af indgang, mellemgang og cafeteria.

Der har i 2022 været et overskud på 0,147 mio. kr. og egenkapitalen udgør 8 mio. kr., hvilket til dels skyldes at anlægsaktiverne er opført til 7,1 mio. kr.

#### Rougsøhallen

Årets underskud udgør 0,013 mio. kr. efter der er foretaget afskrivninger for 0,171 mio. kr. Egenkapitalen udgør 0,431 mio. kr., men anlægsaktiverne grunde og bygninger er opført til en værdi af 4,750 mio. kr. Der er endvidere optaget en langfristet gældspost til Norddjurs Kommune, rente og afdragsfrit på 4,636 mio. kr. Et tilsvarende beløb bestående af tre poster er opført under Norddjurs Kommunes eventualrettigheder.

#### Kyst- og Fjordcentret

Årets overskud udgør 0,309 mio. kr. efter der er foretaget afskrivninger for 0,162 mio. kr. Overskuddet kan henføres til et ekstraordinært relateret tilskud fra Friluftsrådet på 0,297 mio. kr. samt Norddjurs Kommunes leje af Solhytten til Ukrainske borgere.

Egenkapitalen udgør 3,6 mio. kr., mens anlægsaktiverne udgør 5,1 mio. kr.

Der er langfristet gæld for 1,4 mio. kr. vedr. Arbejdsmarkedets Feriefond og Kommunekredit. Norddjurs Kommune garanti for kommunekreditlånet udgør 1,128 mio. kr. ultimo 2022.

Til sikkerhed for engagement med Arbejdsmarkedets Feriefond på 0,397 mio. kr. og tilskud fra Friluftsrådet på 0,5 mio. kr., er der givet pant i grunde og bygninger.

#### Kulturhuset Pavillonen

Årets overskud udgør 0,078 mio. kr. efter der er foretaget afskrivninger på 0,067 mio. kr.

Der er foretaget en sammenligning mellem regnskabsår 2022 og 2021 på nogle udvalgte poster. På entre og salg af varer er der en stigning på 2,664 mio. kr., mens udgiftsposterne til honorarer og vareforbrug er steget med 1,996 mio. kr., hvilket giver en nettostigning på 0,668 mio. kr.

I 2021 udgjorde kompensationen vedrørende COVID-19 1,396 mio. kr., mens den i 2022 har udgjort 0,217 mio. kr.

Egenkapitalen er på 0,294 mio. kr., hvor det kan nævnes at anlægsaktiverne driftsmateriel og inventar udgør 0,914 mio. kr.

#### Auning Idræts- og Kulturcenter

Årets underskud er på 0,271 mio. kr., heraf udgør afskrivningerne 0,167 mio. kr. I

Ledelsesberetningen er angivet: ”Årets udvikling og resultat anses for ikke tilfredsstillende”.

Dækningsbidraget er på 3,7 mio. kr., hvilket er noget højere end for 2020-2021 og næsten på niveau med årene 2018 og 2019. Kapacitetsomkostningerne ses derimod forøget på løn og advokat- og konsulentbistand. I 2020 og 2021 er der fra staten modtaget kompensation vedrørende COVID-19. Norddjurs Kommune har givet et ekstraordinært tilskud på 0,240 mio. kr. på grund af forøgede el-udgifter.

Egenkapitalen udgør 0,742 mio. kr. mens anlægsaktiverne udgør 1,499 mio., hvoraf deposita og sikkerhedsstillelse til Auning Svømmehal og AIF Hallernes Fond udgør ca. 0,951 mio. kr.

Norddjurs Kommunes garanti for lån i Kommunekredit udgør ultimo 2022 0,966 mio. kr.

#### AIF Hallernes Fond

Omsætningen består af bortforpagtning af idrætshaller med tilhørende mødelokaler, cafe m.v. til Auning Idræts- og Kulturcenter.

Årets overskud er på 0,160 mio. kr. og egenkapitalen udgør 1,768 mio. kr. og anlægsaktiverne udgør 3,359 mio. kr. Der er langfristet gæld for 1,312 mio. kr., hvoraf 0,842 mio. kr. vedrører rente og afdragsfrit lån til Norddjurs Kommune jf. kommunens eventualrettighedsoversigt.

#### **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. samt Kommunalfuldmagten.

### Indstilling

Chef for Kultur, Fritid, Turisme og Biblioteker indstiller, at orienteringen tages til efterretning.

### Beslutning i Kultur- og Fritidsudvalget den 06-06-2023

Godkendt.

Udvalget anerkender institutioners og samarbejdspartneres indsats med at løfte opgaven i forhold til at skabe en økonomisk bæredygtig drift i et år med særlige vanskeligheder.

### Bilag:

1 - 3462042	Åben	Auning Idræts- og Kulturcenter	(48734/23)	(H)
2 - 3462047	Åben	AIF Hallernes Fond	(48739/23)	(H)
3 - 3459701	Åben	Allingåbro Idrætshal	(46654/23)	(H)
4 - 3459690	Åben	Den Selvejende Institution Grenaa Idrætscenter	(46648/23)	(H)
5 - 3465065	Åben	Rougsøhallen	(51288/23)	(H)
6 - 3465263	Åben	Kyst- og Fjordcentret	(51442/23)	(H)
7 - 3461421	Åben	Pavillonen	(48197/23)	(H)