

Godkendelse af Kattegatcentrets regnskaber 2024

23/9138 Åben Sag

Sagsgang

KFU, ØK, KB

Sagsfremstilling

Kattegatcentrets Driftsfond og Ejendomsfonden Kattegatcentret – Havets Hus' regnskab skal ifølge vedtægterne fremsendes til Kommunalbestyrelsens godkendelse. Årsrapporter 2024 for hhv. Driftsfonden og Ejendomsfonden er vedlagt.

Regnskab for Kattegatcentrets Driftsfond

Regnskabsåret blev afsluttet med et overskud på 0,229 mio. kr., hvilket anses for tilfredsstillende i forhold til, at der i budget 2024 var forventet et overskud på 0,658 mio. kr. Rent gæstemæssigt var 2024 et mindre tilfredsstillende år, da antallet ikke nåede det forventede i forhold til budget.

Ledelsen anser det som meget tilfredsstillende, at der trods det faldende gæsteantal lykkedes at opnå et positivt resultat.

Det samlede gæstetal for 2024 blev på 155.241.

Bestyrelsen for driftsfonden har godkendt regnskabet den 27. maj 2025.

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 4,520 mio. kr. Årets resultat er et overskud på 0,069 mio.

Fondskapitalen er på 19,300 mio. kr.

Bestyrelsen for ejendomsfonden har godkendt regnskabet den 4. juni 2025.

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 2024 blev afsluttet med et overskud på 0,229 mio. kr. mod et overskud på 0,681 mio. kr. i 2023 svarede til en nedgang på 66,4 %.

Nedgangen i overskud skyldes dels reducerede indtægter, hvor indtægterne i 2024 var på i alt 40,642 mio. kr. mod 43,669 mio. kr. i 2023 svarende til en indtægtsnedgang på 6,9 %. Entre-indtægter udgør hhv. 50,2 % i 2024 og 53,1 % i 2023. Tilskud udgør hhv. 19,2 % i 2024 og 16,9 % i 2023.

Det samlede gæstetal for 2024 blev på 155.241, hvor det budgetterede gæsteantal for 2024 udgjorde 185.000. Det samlede gæstetal for 2023 var på 186.546 og det bedste gæstetal i 15 år.

Dels har det ikke været muligt at omkostningsreducere til et niveau svarende til indtægtsnedgangen. På de to helt store poster "Løn- og personaleudgifter" og "Drift af bygninger og anlæg" ses desuden en stigning på 4,9 % på "Løn- og personaleudgifter" til 20,389 mio. kr. i 2024 fra 19,432 mio. kr. i 2023 samt en reduktion på "Drift af bygninger og anlæg" på 15,3 % til 10,334 mio. kr. i 2024 fra 12,198 mio. kr. i 2023.

Det gennemsnitlige antal ansatte i 2024 var på 40 ansatte mod 38 i 2023.

Resultatet før afskrivninger blev på 0,204 mio. kr. mod 0,588 mio. kr. i 2023.

Årets resultat overføres efter henlæggelse til Kattegatcentrets pulje til marin naturbevarelse (0,137 kr.) med i alt 0,092 kr.

Egenkapitalen udgør herefter 12,263 mio. kr. per 31.12.2024.

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.

I Ledelsesberetningen fremgår bl.a. følgende:

”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.

Årets resultat er et overskud på 0,069 mio. mod et budgetteret resultat på 0,770 mio. kr. Forskellen mellem det budgetterede og realiserede resultat for 2024 kan tilskrives, at afskrivningsperioden for solcelleanlæg er ændret, og dermed afskrives der 0,833 mio. kr. på anlægget i 2024.

Kattegatcentrets tropiske hajtank skal gennemgå en gennemgribende renovering. Planlægning og fundraising er igangsat, og det forventes at projektet gennemføres ultimo 2026 og primo 2027.

Kattegatcentret bidrager med egenfinansiering på 8 mio. kr. Der er ansøgt støtte hos en filantropisk fond om restfinansiering. I denne ansøgning indgår der et bidrag fra Norddjurs Kommune på i alt 8 mio. kr. i 2026 og 2027”.

Resultatet for regnskabsåret er tilfredsstillende.”

Bruttoresultatet før honorarer og afskrivninger blev 4.520 mio. kr. i 2024 mod 4.633 mio. kr. i 2023, hvilket udgør et fald på 2,5 %. Overskuddet overføres til egenkapitalen, der herefter udgør 28,877 mio. kr. ultimo 2024, heraf udgør 19,3 mio. kr. fondskapitalen.

Norddjurs Kommune har garanteret for lån optaget i kommunekredit. Restgælden pr. 31. december 2024 udgør 9,731 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 2024 godkendes.

Bilag:

- | | | | | |
|---------|------|---|------------|-----|
| 1 - | Åben | Kattegatcentrets Driftsfond - Årsrapport 2024 | (54367/25) | (H) |
| 3783862 | | (ekstern).pdf | | |
| 2 - | Åben | Ejendomsfonden Kattegatcentret - Havets Hus. | (54368/25) | (H) |
| 3783863 | | Årsrapport 2024_ekstern.pdf | | |