

Orientering om regnskaber 2024 fra foreninger og selvejende institutioner

25/3528 Åben Sag

Sagsgang

KFU

Sagsfremstilling

Kultur- og Fritidsudvalget modtager hvert år regnskaber til orientering fra de selvejende institutioner, fonde og foreninger, som forvaltningen har drifts- og samarbejdsaftaler med. Dette er en del af tilsynsforpligtelsen i forhold til de kommunale tilskud. Forvaltningen gennemgår regnskaberne med henblik på at sikre, at tilskudsmidlerne er anvendt i overensstemmelse med det aftalte formål. Det er denne vurdering, der udgør kommunens tilsyn.

I de tilfælde, hvor forvaltningen identificerer forhold, der afviger fra det forventelige, kommenteres det i sagen.

Generelt

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

- Allingåbrohallen
- Ørum Aktiv Center
- Åstrup Hallen
- Nørre Djurs Hallen
- Nørager Multihal

Allingåbrohallen

Der har i 2024 været et underskud på 0,043 mio. kr. Omsætningen er fordelt på tilskud fra Norddjurs Kommune på 1,572 mio. kr. og kommercielle indtægter på 0,145 mio. kr., bestående af lejeindtægter og forpagtningsafgift, hvilket er en lille stigning fra 2023, hvor indtægterne var på 0,141 mio. kr. Nettooverskuddet i 2024 på hallens kommercielle aktivitet udgør 0,014 mio. kr.

Hallens driftsudgifter i 2024 udgør 1,665 mio. kr. mod 0,992 mio. kr. i 2023. I formandsberetningen er angivet, at de forholdsmæssige store driftsudgifter skyldes vandskader i hallen forårsaget af hul i taget.

Egenkapitalen udgør 8,165 mio. kr., hvilket til dels skyldes at anlægsaktiverne er opført til 7,039 mio. kr., idet afskrivningerne alene udgøres af afdrag på kommunegæld med 0,058 mio. kr.

Norddjurs Kommune har i 2024 ydet et ekstraordinært tilskud på 0,461 mio. kr. til nyt tag.

Ørum Aktiv Center

Der har i 2024 været et overskud på 0,017 mio. kr. mod et overskud på 0,026 mio. kr. i 2023. De kommercielle indtægter fra Fitness har i 2024 bidraget med et overskud på 0,050 mio. kr. før fællesomkostninger og afskrivninger.

Nettoomsætningen i 2024 udgør 2,532 mio. kr. mod 2,403 mio. kr. i 2023, hvilket betyder en stigning på 5,4 %. Dækningsbidraget i 2024 udgør 1,564 mio. kr. mod 1,652 mio. kr. i 2023, hvilket betyder et fald på 5,3 %. Af driftsudgifterne fremkommer et større beløb (0,175 mio. kr.) til reparation og vedligehold af fitness-udstyr.

Omsætningen er fordelt med tilskud fra Norddjurs Kommune på 1,887 mio. kr., fitness på 0,307 mio. kr., lejeindtægter for 0,215 mio. kr., Café på 0,075 mio. kr. og diverse på 0,048 mio. kr.

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

Egenkapitalen udgør 5,061 mio. kr., mens anlægsaktiverne udgør 9,459 mio. kr.

Omsætningsaktiverne udgør 1,914 mio. kr., hvoraf de likvide midler udgør 0,657 mio. kr. og investeringsfondsbeviser 1,017 mio. kr. Gældsforpligtigelserne udgør 4,321 mio. kr., hvoraf de langfristede udgør 3,673 mio. kr., mens de kortfristede udgør 0,648 mio. kr.

Norddjurs Kommune yder et rente- og afdragsfrit lån på 2,801 mio. kr.

Åstrup Hallen

Fondens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive fritidscentret i Åstrup. Fonden har fortsat sine normale aktiviteter, herunder vedligeholdelse af faciliteterne. Året har primært været brugt på at konsolidere driften. Der er blevet ansat en person i en begrænset ledelsesmæssig funktion for at styrke bestyrelsens beslutningstagning og sikre, at beslutningerne bliver implementeret i det daglige arbejde.

Der har i 2024 været et overskud på 0,120 mio. kr. mod et overskud på 0,130 mio. kr. i 2023, hvilket svarer til et fald på 7,9 %. Nettoomsætningen i 2024 udgør 1,645 mio. kr. mod 1,577 i 2023, hvilket svarer til en stigning på 4,3 %. Større omkostninger i 2024 til el og reparation/vedligehold af lokaler er årsag til det faldende overskud.

Omsætningen er fordelt med tilskud fra Norddjurs Kommune på 1,292 mio. kr. og lejeindtægter for 0,353 mio. kr., som hovedsagelig vedrører Åstrup Idrætsforening (0,250 mio. kr.).

I Ledelsesberetningen er angivet: ”Årets resultat anses for tilfredsstillende”.

Egenkapitalen udgør 3,103 mio. kr., mens anlægsaktiverne udgør 4,627 mio. kr. Der er en likvid beholdning på 1,951 mio. kr., og der er gældsforpligtigelser på 3,509 mio. kr., hvoraf de kortfristede gældsforpligtigelser udgør 0,438 mio. kr. Norddjurs Kommune garanterer for et lån, hvor restsaldoen ultimo 2023 udgør ca. 1,688 mio. kr.

Nørre Djurs Hallen

Der har i 2024 været et underskud på 0,307 mio. kr. mod et underskud på 0,216 mio. kr. i 2023.

Resultatet før afskrivninger er ligeledes faldet fra et overskud i 2023 på 0,360 mio. kr. til et overskud i 2024 på 0,157 mio.kr. – et fald på 56,4 %.

Dækningsbidraget er derimod steget med 28,2 % fra 2,657 mio. kr. i 2023 til 3,405 mio. kr. i 2024, hvilket dog modsvares af en kraftig stigning i omkostningerne, der samlet set er steget fra 2,296 mio. kr. i 2023 til 3,248 mio. kr. i 2024. Der har i 2024 være en stor udgift til reparation og vedligehold på grund af vandskade. Derudover ses en ekstraordinær stor stigning i

personaleudgifter til halinspektørtimer, som er steget med 46,7 % fra 0,415 mio. kr. i 2023 til 0,609 mio. kr. i 2024, der forklares med, at der i 2. halvår af 2024 har været en ansat i løntilskud.

Ligeledes bemærkes en stor udgift til kørselsgodtgørelse på 0,035 mio. kr. i 2024.

Egenkapitalen udgør 1,255 mio. kr. i 2024 (mod 2,675 mio. kr. i 2023), og gældsforpligtigelserne er på 6,228 mio. kr., hvoraf den kortfristede gæld udgør 1,381 mio. kr. Anlægsaktiverne er opført til 7,020 mio. kr., mens omsætningsaktiverne udgør 0,464 mio. kr.

Der er i 2022 optaget lån ved Glesborg Brugsforening og Djurssport ApS på 0,100 mio. kr. pr. långiver. Der er optaget et lån i Nørre Djurs Håndboldklub på 0,500 mio. kr. Der ikke betalt afdrag på disse lån i 2023 og 2024. Kassekreditten var ultimo 2024 registreret med en negativ saldo på ca. 0,500 mio., og den likvide beholdning er på 0,124 mio. kr. Norddjurs Kommune garanterer for to lån, hvor restsaldoen ultimo 2023 udgør ca. 4,255 mio. kr.

Det bemærkes, at der ikke er afgivet en ledelsesberetning, hvilket ikke er et krav ift. de nuværende drifts- og samarbejdsaftaler. Forvaltningen vil fremadrettet efterspørge ledelsesberetninger fra alle selvejende haller.

Nørager Multihal

Hallens drift indgår som en del af regnskabet for Nørager Boldklub.

Regnskabet udviser et overskud på 0,090 mio. kr. fordelt med tilskud fra kommunen på 0,277 mio. kr. og udgifter for 0,187 mio. kr. Sidste års regnskab viste et overskud på 0,082 mio. kr., hvilket betyder en stigning i 2024 i overskud på 8,5 %. Der er ikke udarbejdet særskilt status på hallen, da denne indgår under Nørager Boldklub, hvorfor der i driftsregnskabet er medtaget afdrag på lån i Kommunekredit med 0,028 mio. kr. og renter på lånet på 0,023 mio. kr.

Norddjurs Kommune garanterer for et lån, hvor restsaldoen ultimo 2024 udgør ca. 0,734 mio. kr.

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	Allingaabrohallen_Årsrapport 2024 - Allingaabro	(55452/25)	(H)
3785466		Idrætshal.pdf		
2 -	Åben	DSI Ørum Aktiv Center_Regnskab 2024-	(55198/25)	(H)
3785075		underskrevet.pdf		
3 -	Åben	Åstrup Fritidscenter regnskab 2024.pdf	(58000/25)	(H)
3789213				
4 -	Åben	Nørre Djurs Hallen_5028 årsrapport 2024-	(69804/25)	(H)
3806870		underskrevet.pdf		
5 -	Åben	Nørager Multihal 2024.pdf	(57923/25)	(H)
3789107				