

Orientering om regnskaber 2024 fra foreninger og kulturinstitutioner

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:

- Djurslands for fuld Damp
- Gl. Estrup Herregårdsmuseum
- Foreningen Stenvad Mosebrug
- Museum Østjylland
- Pavillonen

Regnskaberne er vedlagt.

Til nedenstående regnskaber kan der anføres følgende:

Djursland For Fuld Damp (DFFD)

Foreningens formål med almennyttig basis er at give besøgende på Djursland en aktiv oplevelse ved nostalgisk transport, udstillingsvirksomhed og gruppearrangementet samt at styrke turismen, give adgang til og udvide kendskabet til Naturpark Randers Fjord og udbygge turismenetværk i området.

Foreningen har i 2024 fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Nettoomsætningen inkl. driftstilskud er faldet med 9,7 %, svarende til -0,148 mio. kr., fra 1,526 mio. kr. i 2023 til 1,378 mio. kr. i 2024, hvilket har resulteret i et negativt resultat i 2024 på -0,174 mio. kr. Dette skyldes primært et fald i driftstilskud på 0,185 mio.kr., idet DFFDs egen generede nettoomsætning er steget med 7,7 %, svarende til 0,037 mio. kr. fra 0,481 mio. kr. i 2023 til 0,518 mio. kr. i 2024. Tilskud har i 2024 været på 0,859 mio. kr. i 2024 mod 1,044 mio. kr. i 2023.

Dækningsbidraget på driften udgør i 2024 1,224 mio. kr., svarende til 88,8 % af omsætningen mod 1,361 mio. kr. i 2023, svarende til 89,2 % af omsætningen. Kapacitetsomkostningerne indeholdende personaleudgifter, salgsomkostninger, administrations- og lokaleomkostninger udgør i 2024 1,241 mio. kr. mod 1,258 mio. kr. i 2023. Egenkapitalen udgør i 2024 0,786 mio. kr. mod 0,960 mio. kr. i 2023. Anlægsaktiverne er angivet til 1,461 mio. kr. i 2024 mod 1,679 mio. kr. i 2023. Omsætningsaktiverne udgør i 2024 0,331 mio. kr.

Norddjurs Kommune garanterer for et lån, hvor restsaldoen ultimo 2024 udgør ca. 0,601 mio. kr.

I Ledelsesberetningen er angivet: ”Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende”. I regnskabsåret har foreningen haft et regnskabsmæssigt tab ved salg af den sidste veteranbus på 0,101 mio. kr. samt investeret i en elmotor til en af handicapcyklerne. Revisionspåtegningen er afgivet med ”Grundlag for konklusion med forbehold”. Forbehold: ”Foreningens ejendom er medtaget med 1,410 mio. kr. i balancen ultimo 2024. Foreningens ejendom er efter det oplyste opført til anskaffelsessum uden fradrag af akkumulerede afskrivninger. Det har ikke været muligt at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for den medtagne værdi af foreningens ejendom”; hvilket betyder, at revisoren ikke kan bekræfte, om den opførte værdi er korrekt.

Gammel Estrup Herregårdsmuseum

Regnskabet omfatter Gammel Estrup og Dansk Center for Herregårdsforskning. Driftsregnskabet for 2024 viser et overskud på 0,110 mio. kr. I ledelsesberetningen til regnskab 2024 under økonomi er angivet følgende: ”I 2024 budgetterede Gammel Estrup indledningsvist med et underskud efter resultatdisponering på -368.680 kr. Efter en bevilling fra Slots- og Kulturstyrelsen på 255.000 kr. til

varetagelse af museets store samlings- og bevaringsopgave kunne det budgetterede underskud efter resultatdisponering i maj bringes ned på -117.817 kr. Før resultat-disponering lander resultatet for 2024 imidlertid væsentlig bedre på 110.034 kr. De udslagsgivende forhold, som har bidraget til det gode resultat for 2024, knytter sig fremdeles til momsrefusion, positiv vækst af museets finansielle posteringer og effektiv drift.”

Af driftsregnskabet fremgår, at entreindtægterne i 2024 udgør 1,959 mio. kr., hvilket er et fald på 12,6 % fra 2023, hvor entreindtægterne var på 2,242 mio. kr. Personaleomkostninger er steget med 10,6 % til 8,774 mio. kr. i 2024 mod 7,930 mio. kr. i 2023.

Årsregnskabet viser en samlet indtægt på 35,942 mio. kr. og en balance på 16,854 mio. kr. Egenkapitalen er ultimo 2023 på 7,803 mio. kr., hvoraf 1,285 mio. kr. er fri egenkapital, mens resten tilhører den bundne egenkapital. Anlægsaktiverne udgør 2 kr. fordelt med 1 kr. til slottet og 1 kr. til museumsgenstande og samlinger. Omsætningsaktiverne udgør 16,854 mio. kr., hvoraf kan nævnes værdipapirer med kursværdi på 5,637 mio. kr.

Foreningen Stenvad Mosebrug (Stenvad)

Foreningens formål er på almennyttig basis at drive besøgscentret: Foreningen Stenvad Mosebrug.

Der har i 2024 været et overskud på 0,210 mio. kr. mod et underskud på 0,023 mio. kr. i 2023.

Norddjurs Kommune har i 2024 ydet et tilskud på 1,878 mio. kr. ud af den samlede omsætning på 2,669 mio. kr., hvilket svarer til en andel på 70 %. Den øvrige omsætning kommer fra indtægter ved afholdte arrangementer 0,048 mio. kr., lokaleleje 0,269 mio. kr., café 0,303 mio. kr., museum 0,170 mio. kr. og kontingent 0,003 mio. kr. På de øvrige indtægter ses fremgang på lokaleleje på 33,9 %, café på 48,6 % samt museum på 29,9 %.

Der er registreret andre indtægter for 0,949 mio. kr. som blandt andet består af tilskud fra kommunen til modernisering af udstilling, tilskud fra SIIR Pulje og Nordea Kulturhuspulje.

Omkostningerne i 2024 udgør 2,208 mio. kr. mod 2,306 mio. kr. i 2023, hvoraf den store reduktion ligger på administrationsomkostninger, der er faldet med 24,2 %.

Der er omsætningsaktiver for 1,286 mio. kr., herunder tilgodehavende SIRR midler for 0,391 mio. kr. Årets overskud overføres til egenkapital, der ultimo 2024 udgør 0,226 mio. kr.

Museum Østjylland

Museet er i regi af Randers Kommune, hvorfor der kun udarbejdes et tilskudsregnskab, da status indgår i Randers Kommunes samlede status.

Under Anvendt Regnskabspraksis, Resultatopgørelsen, Indtægter er der anført følgende: ”Der er tale om et kommunalt museum, hvor kommunen har det endelige økonomiske ansvar, og museet ikke har egne aktiver, forpligtigelser eller egenkapital. Kommunens tilskud justeres hvert år så det sikres, at museets resultat udviser et resultat på kr. 0.”

I ledelsesberetningen er anført: ”Der har ikke været væsentlige begivenheder i regnskabsåret, der påvirker tilskudsregnskabet”. Tilskudsregnskabet angiver indtægter/udgifter for 38,447 mio. kr., hvoraf de kommunale tilskud i 2024 udgør 23,623 mio. kr., de statslige tilskud udgør 3,908 mio. kr. og ikke offentlige tilskud udgør 0,486 mio. kr. Herudover er der indgået indtægter vedrørende undersøgelser i henhold til kap. 8 på 7,912 mio. kr. og andre indtægter for 2,548 mio. kr.

Af større udgiftsposter kan nævnes personaleomkostninger på 20,180 mio. kr., udgifter i forbindelse med undersøgelser i henhold til kap. 8 på 6,659 mio. kr. og undersøgelser og erhvervelser på 2,857 mio. kr. samt anden formidlingsvirksomhed på 1,973 mio. kr.

I 2024 var der 11.726 besøgende på museet i Grenaa. Museum Østjylland havde i 2024 et samlet besøgstal på 323.836.

Pavillonen

Foreningens formål er at skabe økonomisk baggrund for samt forestå den daglige drift af Pavillonen i henhold til driftsaftalen med Norddjurs Kommune.

Der har i 2024 været et overskud på 0,144 mio. kr. mod et overskud på 0,004 mio. kr. i 2023.

Dækningsbidraget har i 2024 været på 5,149 mio. kr., hvoraf tilskud og honorarstøtte udgør 3,600 mio. kr. lig 69,9 %, udlejning 0,590 mio. kr. lig 11,4 %, arrangementer 0,494 mio. kr. lig 9,6 %, serviceydelser 0,151 mio. kr. lig 2,9 %, kontingenter 0,013 mio. kr. lig 0,3 %, ”Liv i forsamlingshusene” 0,288 mio. kr. lig 5,6 % og Pavillung 0,013 mio. kr. lig 0,3 %.

Dækningsbidraget er steget med 9,6 % fra 4,698 mio. kr. i 2023.

Løn- og personaleomkostninger i 2024 har været på 3,427 mio. kr., hvilket udgør 69,3 % af de samlede kapacitetsomkostninger på 4,944 mio. kr. Lokaleomkostninger (vand, varme, etc.) har været på 0,722 mio. kr., hvilket udgør 14,6 % af de samlede kapacitetsomkostninger og Markedsføring og Kontorholdsudgifterne i 2024 har været på 0,2 mio. kr., hvilket udgør ca. 4 % af de samlede kapacitetsomkostninger.

Egenkapitalen udgør 0,442 mio. kr. og anlægsaktiverne udgør 0,827 mio. kr. Omsætningsaktiverne udgør 3,550 mio. kr., hvor de likvide beholdninger er på 3,016 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 - 3782434	Åben	DFFD_1095 Regnskab24 - underskrevet.pdf	(53317/25)	(H)
2 - 3785077	Åben	Gl Estrup_Årsrapport_2024 GLE.pdf	(55200/25)	(H)
3 - 3786162	Åben	Foreningen Stenvad Mosebrug_Årsrapport_2024.pdf	(55872/25)	(H)

- | | | | | |
|-------------|------|--|------------|-----|
| 4 - 3789505 | Åben | Museum Østjylland_Årsrapport 2024 final 030625.pdf | (58227/25) | (H) |
| 5 - 3788589 | Åben | Pavillonen_Årsrapport 2024-underskrevet.pdf | (57539/25) | (H) |