

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 status for modtagne regnskaber.

Generelt

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

- Auning Svømmehal
- Det Grønne Museum
- Foreningen Djursland for Fuld Damp 1.1–31.12 2022 og Stenvad Mosebrug 1.1–31.8 2022
- Foreningen Stenvad Mosebrug 1.9–31.12 2022
- Gammel Estrup Herregårdsmuseum
- Nørager Multihal
- Fonden Åstrup Fritidscenter
- Nørre Djurs Hallen
- Museum Østjylland
- Ørum Aktiv Center

Regnskaberne er vedlagt. Regnskaberne bærer primo året i nogen grad præg af COVID-19 situationen og stigende energi- og forbrugspriser. Dette har i nogle tilfælde medført mindreindtægter og forøgede udgifter som helt eller delvist er dækket af ekstraordinære tilskud fra Staten og Norddjurs Kommune. Til nedenstående regnskaber kan der anføres følgende:

Gammel Estrup Herregårdsmuseum

Regnskabet omfatter Gammel Estrup og Dansk Center for Herregårdsforskning. Driftsregnskabet udviser et underskud på 0,877 mio. kr.

I ledelsesberetningen til regnskab 2022 under økonomi er angivet følgende: ”Årsagen til de røde tal skal findes i museets investerede aktiver, hvis værdi er faldet betragteligt som følge af eksterne og uforudsigelige faktorer. Derfor kommer museet ud med et negativt resultat på 0,206 mio. kr. for det samlede regnskab, mens resultatet af driftsregnskabet er væsentligt bedre end forventet.”

Forskellen mellem driftsunderskuddet og det negative resultat, kan henføres til resultatdisponeringen hvor der overføres 0,916 mio. kr. fra og tilføres 0,245 til de bundne reserver, mens de frie reserver tilføres et negativt beløb på 0,206 mio. kr.

Tilskud fra offentlige puljer og private fonde mv. periodiseres, således at de modsvarer årets aktiviteter. Der er i 2022 således indtægtsført 8,850 mio. kr. under posten ”Heraf anvendt fra bundne reserver” eller tilført fra den bundne egenkapital.

Egenkapitalen er ultimo 2022 på 39,797 mio. kr. hvoraf 0,900 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 43,148 mio. kr., hvoraf kan nævnes at tilgodehavende formålsbestemte tilskud udgør 28,732 mio. kr. og værdipapirer 9,260 mio. kr.

Det Grønne Museum, Gl. Estrup (Statsinstitution)

Årets resultat udviser et underskud på 1,307 mio. kr. Følgende fremgår af ledelsesberetningen:

”Årets resultat for Det Grønne Museum viste et underskud på 1,3 mio. kr. Underskuddet skal ses i sammenhæng med, at museet i 2022 fik tilladelse til at bruge 1,4 mio. kr. af videreførselsbeløbet fra 2021 til opbygning af ny signaturudstilling. Indregnes det planlagte træk på videreførselsbeløbet giver det et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.”

I 2021 var der et overskud på 1,842 mio. kr., mens der er i 2022, er et underskud på 1,307 mio. kr., hvilket giver en forskel mellem årene på 3,149 mio. kr.

De ordinære driftsindtægter er i forhold til 2021 faldet med 0,737 mio.kr., hvilket kan henføres til fald i statsbevillingen på 1,300 mio. kr., mens øvrige indtægter til gengæld er steget med 0,563 mio.

kr., herunder højere entreindtægter. Driftsomkostningerne er på en række områder steget i forhold til 2021.

Egenkapitalen er på 4,067 mio. kr., mens anlægsaktiverne udgør 84,492 mio. kr.

Gældsforpligtigelserne er på 105,365 mio. kr., hvoraf de kortfristede udgør 20,616 mio. kr., heraf 16,722 mio. kr. vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning. Den langfristede gæld udgør 84,749 mio. kr. heraf vedrører 3,734 mio. kr. donationer. Omsætningsaktiverne udgør 25,309 mio. kr. hvoraf tilgodehavender udgør 17,777 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.”

Tilskudsregnskabet angiver således indtægter/udgifter for 34,819 mio. kr. De kommunale tilskud har i 2022 udgjort 19,101 mio. kr., mens de statslige indtægter er på 4,150 mio. kr. og ikke offentlige tilskud på 1,888 mio. kr. Herudover er der indgået indtægter vedrørende undersøgelser i henhold til kap. 8 på 6,335 mio. kr. og andre indtægter for 3,345 mio. kr.

Af større udgiftsposter kan nævnes personaleomkostninger på 18,539 mio. kr. og udgifter i forbindelse med undersøgelser i henhold til kap. 8 på 6,239 mio. kr. samt Anden formidlingsvirksomhed på 3,232 mio. kr.

Den Selvejende Institution Nørre Djurs Hallen

Årets overskud efter afskrivninger og finansielle omkostninger er i 2022 på 0,174 mio. kr. I resultatet indgår der under andre driftsindtægter en modtaget erstatning på 0,200 mio. kr. og tilskud fra Norddjurs Kommune på 0,305 mio. kr. vedr. klatrevæg, basketbane og øgede el-udgifter.

Egenkapitalen udgør 2,891 mio. kr. og gældsforpligtigelserne er på 6,286 mio. kr. hvoraf den kortfristede gæld udgør 1,641 mio. kr. Anlægsaktiverne er opført til 8,883 mio. kr., mens omsætningsaktiverne udgør 0,327 mio. kr.

Der er i årets løb optaget lån ved Glesborg Brugsforening og Djurssport ApS på 0,100 mio. kr. pr. långiver. Kommende års (2023) afdragsydelse er angivet til 0,010 mio. kr. pr. lån. Kassekreditten var i 2021 registreret med en positiv saldo på ca. 0,259 mio. kr., mens der ultimo 2022 er en negativ saldo på ca. 0,578 mio. kr.

Norddjurs Kommune garanterer for 2 lån, hvor restsaldoen ultimo 2022 udgør ca. 4,572 mio. kr.

Fonden Åstrup Fritidscenter

Årets overskud efter afskrivninger og finansielle omkostninger er i 2022 på 0,164 mio. kr. Omsætningen er på 1,536 mio. kr. fordelt med tilskud fra Norddjurs Kommune på 1,221 mio. kr. og lejeindtægter for 0,315 mio. kr. som hovedsagelig vedrører Åstrup Idrætsforening.

Egenkapitalen udgør 2,898 mio. kr. mens anlægsaktiverne udgør 4,953 mio. kr. Den likvide beholdning udgør 1,488 mio. kr. og der er gældsforpligtigelser på 3,924 mio. kr., hvoraf de kortfristede gældsforpligtigelser udgør 0,367 mio. kr.

Norddjurs Kommune garanterer for et lån, hvor restsaldoen ultimo 2022 udgør ca. 1,872 mio. kr.

Auning Svømmehal

Omsætningen består af lejeindtægter ved udlejning til Auning Idræts- og Kulturcenter. Årets overskud er på 0,628 mio. kr. efter finansielle omkostninger mv., heraf er 0,4 mio. kr. ført til indtægt vedrørende dagsværdiregulering af investeringsejendomme.

Egenkapitalen udgør 4,449 mio. kr., mens anlægsaktiverne udgør 2,800 mio. kr. Omsætningsaktiverne udgør 2,792 mio. kr. der hovedsagelig vedrører de likvide aktiver. Gældsforpligtigelserne udgør 1,143 mio. kr., hvoraf de kortfristede udgør ca. 0,148 mio. kr.

Norddjurs Kommune garanterer for et lån, hvor restsaldoen ultimo 2022 udgør ca. 0,470 mio. kr.

Ørum Aktiv Center

Årets resultat efter afskrivninger og finansielle omkostninger er et overskud på 0,173 mio. kr. Det kan nævnes, at Norddjurs Kommune under "Andre indtægter" har givet tilskud på ca. 0,435 mio. kr. vedrørende udskiftning af belysning til Led, udendørs facadedækning og til elforbrug. Under finansielle omkostninger er der registreret et tab vedrørende investeringsforeningsbeviser på 0,143 mio. kr.

Egenkapitalen udgør 5,018 mio. kr., mens anlægsaktiverne udgør 9,876 mio. kr. Omsætningsaktiverne udgør 2,108 mio. kr., hvoraf de likvide midler udgør 1,123 mio. kr. og investeringsfondsbeviser 0,884 mio. kr. Gældsforpligtigelserne udgør 4,807 mio. kr., hvoraf de langfristede udgør 4,100 mio. kr. mens de kortfristede udgør 0,707 mio. kr.

Foreningen Djursland for Fuld Damp incl. Mosebruget indtil 31/8 2022

Årets underskud efter afskrivninger og finansielle omkostninger er i 2022 på 0,089 mio. kr. I ledelsesberetningen er der angivet følgende: "Årets resultat er i 2022 negativt påvirket af udbetaling vedrørende fratrædelsesgodtgørelse på 149 t.kr., som er afregnet pr. 31. december 2022:"

Egenkapitalen udgør 0,951 mio. kr. mens anlægsaktiverne udgør 1,778 mio. kr. Omsætningsaktiverne udgør 0,954 mio. kr. heraf udgør de likvide aktiver 0,646 mio. kr. Gældsforpligtigelserne udgør 1,781 mio. kr., hvoraf de kortfristede udgør 0,920 mio. kr.

Norddjurs Kommune garanterer for et lån, hvor restsaldoen ultimo 2022 udgør ca. 0,752 mio. kr.

Foreningen Stenvad Mosebrug – perioden 1/9 – 31/12 2022

Resultatet for 4 måneders drift viser et overskud på 0,038 mio. kr. Det er fremkommet ved et bruttoresultat på 0,177 mio. kr. fratrukket omkostninger for 0,730 mio. kr., hvilket resulterer i et negativt resultat før det kommunale tilskud på 0,553 mio. kr. Norddjurs Kommunes tilskud udgør 0,591 mio. kr.

Egenkapitalen svarer til overskuddet. Omsætningsaktiverne incl. de likvide aktiver udgør 1,241 mio. kr., mens de kortfristede gældsforpligtigelser udgør 1,203 mio. kr.

Nørager Multihal

Nørager Multihal er ikke en selvstændig juridisk enhed, hvorfor Hallens drift indgår i Nørager Boldklubs regnskab, der løber fra 1. oktober 2021 til 30. september 2022.

Regnskabet udviser et overskud på 0,052 mio. kr. fordelt med tilskud fra kommunen på 0,292 mio. kr. og udgifter for 0,240 mio. kr. Sidste års regnskab udviste et underskud på 0,059 mio. kr. Der er ikke udarbejdet særskilt status for Multihallen, da det indgår i Nørager Boldklubs regnskab.

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 tages til efterretning.

Beslutning i Kultur- og Fritidsudvalget den 31-10-2023

Godkendt.

Bilag:

1 - 3462044	Åben	Auning Svømmehal regnskab 2022	(48736/23)	(H)
2 - 3469810	Åben	Det Grønne Museum regnskab 2022	(55353/23)	(H)
3 - 3476510	Åben	Djursland for Fuld Damp og Stenvad Mosebrug	(60850/23)	(H)
4 - 3525727	Åben	Foreningen Stenvad Mosebrug regnskab 1.9 - 31.12 2022	(100877/23)	(H)
5 - 3468216	Åben	Gammel Estrup Herregårdsmuseum regnskab 2022	(54016/23)	(H)
6 - 3521248	Åben	Nørager Multihal regnskab 2022	(97074/23)	(H)

7 - 3517547	Åben	Åstrup Fritidscenter - regnskab 2022	(94182/23)	(H)
8 - 3474938	Åben	Nørre Djurs Hallen regnskab 2022	(59409/23)	(H)
9 - 3525735	Åben	Museum Østjylland regnskab 2022	(100885/23)	(H)
10 - 3521378	Åben	Ørum Aktiv Center regnskab 2022	(97163/23)	(H)