Godkendelse af Pavillonens regnskab 2025

26/2453 Åben Sag

Sagsgang
KFL/ØK/KB

Sagsfremstilling
Statens Kunstfonds Projektstøtteudvalg for Musik har i 2025 ydet et driftstilskud til Foreningen Kulturhuset Pavillonen som Netværks- og Genrespillested på 1,0 mio. kr.

Som tilsynsførende myndighed er Norddjurs Kommune forpligtet til at indsende orientering om regnskabsgodkendelse i henhold til bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet; - sammen med en kopi af spillestedets årsrapport og revisionsprotokollat til Slots- og Kulturstyrelsen.

Årsregnskab for Pavillonen
Der har i 2025 været et samlet overskud for Pavillonen på 0,06 mio. kr. mod et overskud på 0,144 mio. kr. i 2024. De samlede indtægter i 2025 var på 11,59 mio. kr., og de samlede udgifter var på 11,53 mio. kr.

Af årsrapportens separate side (s. 37) for Netværks- og Genrespillested fremgår det, at der i 2025 har været indtægter for 3,62 mio. kr. og udgifter for 3,59 mio. kr., hvilket betyder, at denne del har bidraget med 0,03 mio. kr. til Pavillonens samlede overskud for 2025.

Der har i 2025 været afholdt 86 koncerter med i alt 7.379 betalende publikum, hvor der var budgetteret med 90 koncerter med i alt 11.000 betalende publikum.

Dækningsbidraget har i 2025 været på 5,6 mio. kr., hvoraf tilskud og honorarstøtte udgør 3,7 mio. kr. Dækningsbidraget er steget med 8,7 % fra 5,1 mio. kr. i 2024, hvilket primært skyldes fremgang i arrangementer (+ 55,5 %) og serviceydelser inkl. udlejning af inventar (+ 105,1 %).

Løn- og personaleomkostninger har i 2025 været på samme niveau som i 2024, hvilket svarer til ca. 70 % af de samlede kapacitetsomkostninger på 5,2 mio. kr. Der ses en lille stigning i lokale-

omkostninger (vand, varme, etc.) samt en markant stigning i kontorholdsomkostninger, der er fordoblet fra 0,2 mio. kr. i 2024 til 0,4 mio. kr. i 2025. Samlet set er kapacitetsomkostningerne steget fra 4,9 mio. kr. i 2024 til 5,2 mio. kr. i 2025 (+ 5,5 %).

Egenkapitalen udgør 0,499 mio. kr., og anlægsaktiverne udgør 0,436 mio. kr. Omsætningsaktiverne udgør 4,386 mio. kr., hvor de likvide beholdninger er på 3,890 mio. kr.

Af ledelsesberetningen fremgår: ”Regnskabet viser et overskud, der styrker egenkapitalen. Overskuddet er opnået gennem omsorgsfuld og effektiv håndtering af fravær, målrettet fokus på vækst i de kulturelle arrangementer, en strategisk satsning med fokus på fester og konferencer, økonomisk ansvarlighed samt et stærkt fællesskab i organisationen i et spændende, krævende og stort år for Pavillonen.”

Status for udfoldelsen af alle underpunkter i strategien ift. Pavillonen som Netværksspillested fremgår af bilaget.

Årsrapporten er godkendt af bestyrelsen ultimo marts 2026.

Revisorpåtegning

Revisionen er foretaget i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelsen nr. 1701 af 21 / 12 20 IO for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Revisors konklusion

Robæk Revision konkluderer følgende ”baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.”

Robæk Revision har ingen væsentlige bemærkninger i forhold til den jurisk-kritiske revision og forvaltningsrevisionen.

Forvaltningens gennemgang af regnskaberne har ikke medført bemærkninger, men følgende forhold kan nævnes:
På forespørgsel fra forvaltningen oplyser Pavillonen, at posten kontorartikler også indbefatter: Arbejde på ny hjemmeside (en tung post), nyt IT-udstyr, nye data abonnementer samt nye dankort terminaler, hvilket har forårsaget den markante stigning på posten i 2025.

De økonomiske nøgletal for Pavillonen som Netværks- og Genrespillested må anses som tilfredsstillende, idet Pavillonen først modtog tilsagn om støtte fra Slots- og Kulturstyrelsen i slutningen af 1. kvartal 2025 og med et lavere tilskud end budgetteret

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder
Ingen væsentlig sammenhæng.

Økonomiske konsekvenser
Ingen.

Lovgrundlag
Lov om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet, Kapitel 5 § 8 – herunder tilsyn.

Indstilling
Chefen for Kultur, Fritid, Turisme og Biblioteker indstiller, at Pavillonens regnskab for 2025 godkendes i henhold til bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010.

Beslutning i Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget den 23-06-2026
Tiltrådt.

Beslutning i Økonomiudvalget den 11-08-2026
Tiltrådt.

Beslutning i Kommunalbestyrelsen den 18-08-2026
Godkendt.

Bilag:

1 - 3888289 Åben 1241 Årsrapport for 2025 - underskrevet af dirigent.pdf (25036/26) (H)