

# Delårsrapport 2 2025

VMU styrelse 251007



## Innehåll

<b>1. Inledning</b> .....	3
<b>2. Medarbetarna</b> .....	3
<b>3. Publiken</b> .....	4
<b>4. Förvaltningsberättelse</b> .....	6
4.1. Utveckling av verksamheten .....	6
4.2. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	6
4.3. Händelser av väsentlig betydelse .....	6
4.4. Förväntad utveckling .....	8
4.5. Väsentliga personalförhållanden .....	8
4.6. God ekonomisk hushållning .....	9
4.7. Uppföljning av verksamhetsplan och verksamhetsmål .....	9
4.7.1. Skapa upplevelser som engagerar och berör .....	9
4.7.2. Trygga traditioner och utmana med förnyelse .....	10
4.7.3. Nå många genom mångfald och tillgänglighet .....	11
4.7.4. Bidra till en hållbar samtid och framtid .....	12
4.8. Ekonomisk ställning och prognos för helåret .....	13
4.9. Balanskravsutredning .....	14
4.10. Negativt balanskravsresultat .....	14
4.11. Kommunal koncern .....	14
<b>5. Drift- och investeringsredovisning</b> .....	15
5.1. Driftredovisning .....	15
5.2. Investeringsredovisning .....	15
<b>6. Resultat och balansräkning</b> .....	16
6.1. Resultaträkning .....	16
6.2. Balansräkning – tillgångar .....	17
6.3. Balansräkning – eget kapital och skulder .....	18
6.4. Not 2 Verksamhetens intäkter 2025-08-31 2024-12-31 .....	19
6.5. Redovisnings- och värderingsprinciper .....	21

## **1. Inledning**

Västmanlandsmusiken har mött 2025 med ett starkt fokus på utveckling. Grunden för verksamheten är en tro på betydelsen av att det finns musik och dans i samhället, till glädje och nytta för alla som bor i, verkar i och besöker Västerås och Västmanland.

En ökning av den egna konstnärliga produktionen genom mer arbetstid för Västerås Sinfonietta bidrar till nya möjligheter. En strategisk utveckling av programverksamheten och det publika arbetet är viktiga framgångsfaktorer som medverkar till att Västmanlandsmusiken kan utvecklas på alla områden. En utmaning är att ha en ekonomi i balans som ger rätt förutsättningar för verksamheten.

Med våra resurser, genom alla medarbetares insatser och med den politiska stöttningen i grunden möter vi alla våra besökare och skapar magiska ögonblick.

Vi står inför hösten med en stor tilltro till vår verksamhet och med en ambition att på en professionell nivå bedriva musik och dans enligt vårt uppdrag med all den kompetens, kunskap och lust som finns i organisationen.

## **2. Medarbetarna**

Västmanlandsmusiken har en hög kompetensnivå bland medarbetarna, med specialiserade kompetenser och stor erfarenhet inom organisationen. Rekrytering till orkesterverksamheten pågår löpande när behov uppstår. Ett tillfredställande urval finns att tillgå men rekryteringarna tar tid och resurser i anspråk. En förhoppning är att en ökad tjänstgöring ska minska behovet av rekryteringar då fler väljer att stanna kvar i anställning.

Under hösten kommer en ny marknads- och kommunikationschef att rekryteras då nuvarande befattningshavare lämnar sin anställning den 31 augusti. Ytterligare rekryteringar knutna till pensionsavgångar kommer under 2026.

Arbetsmiljön är generellt god och ett systematiskt arbetsmiljöarbete bedrivs.

Medarbetarenkäter genomförs regelbundet och det finns flera områden att arbeta med för att förstärka och utveckla arbetsmiljön. I samband med verksamhetsutvecklingen och utvecklingen av Västerås Sinfonietta har ett särskilt fokus lagts på att följa upp konsekvenser och behov i samband med mer egen produktion.

När nya medarbetare kommer in i organisationen synliggörs även behovet av en tydligare struktur när en medarbetare börjar eller avslutar sin anställning. I en annan terminologi används ofta begreppen onboarding och offboarding för detta. Likaså finns ett behov av att revidera och uppdatera organisationens personalhandbok, ett arbete som påbörjats.

### 3. Publiken

Under januari till augusti 2025 har 50 714 besökare tagit del av Västmanlandsmusikens verksamhet, varav 10 477 barn och unga. Av dessa har 34 907 besökt Västerås konserthus, varav 6 047 barn och unga. Andelen barn och unga som har deltagit i publika verksamheter har minskat i länet, dock inte i Västerås stad. Orsaken till detta behöver analyseras vidare för att identifiera de bakomliggande orsakerna.

	2025-08-31	2024-08-31	2024	2023	2022
Publik, totalt	50 714	54 495	94 641	97 602	96 685
Publik i Västerås	42 546	44 308	78 793	83 357	87 502
- varav i Västerås Konserthus	34 907	35 390	68 478	58 617	62 824
Publik i regionen, utom Västerås	6 335	9 222	13 287*	14 245	8873
Publik övriga landet + utanför Sverige	1 833	965	2 561	0	0
Barn och unga (0-25 år), totalt	10 477	14 483	21 513	25 651	23 421
Barn och unga i Västerås	8 975	7 873	14 396	19 327	14 671
- varav i Västerås Konserthus	6 047	6 674	8 093	7 949	7 671
Barn och unga i regionen, utom Västerås	1 502	6 610	7 117	6 324	8750
Evenemang, totalt	394	386	553	536	543
Evenemang i Västerås	262	240	325	310	343
- varav i Västerås Konserthus	150	-	219	-	-
Evenemang i regionen, utom Västerås	127	143	219	226	199
Evenemang övriga landet	5	3	9	0	1
Evenemang utanför Sverige	3	0	0	0	0
Evenemang barn och unga totalt	92	112	142	160	193
Evenemang barn och unga i Västerås	67	61	65	75	114
- varav i konserthuset	28				
Evenemang barn och unga i regionen, utom Västerås	23	61	77	85	79

## Beläggingsgrad

Sal	Alla produktioner	Dans	Barn och unga	Västerås sinfonietta inkl. PopArt	Kammarmusik
Foajésenen 200 platser	<b>50%</b> (56%)	X	X	X	X
Foajésenen 800 platser	<b>38 %</b> (58%)	X	X	X	X
Lilla salen 156 platser	<b>45 %</b> (49%)	<b>41 %</b> (54%)	<b>61 %</b> (53%)	X	<b>46%</b> (52%)
Stora salen 872 platser	<b>48 %</b> (52%)	<b>17 %</b> (24%)	<b>44 %</b> (39%)	<b>51 %</b> (49%)	X
Studion 45 platser	<b>61 %</b> (100%)	X	X	<b>61 %</b> (100%)	X

(motsvarande period 2024 inom parentes)

Beläggingsgraden visar på hur stor del av de tillgängliga platserna som har nyttjats. En avgörande faktor för en hög beläggning är programmets popularitet och målgrupp. Med det uppdrag som Västmanlandsmusiken har ges även program för en något smalare och därmed mindre numerär publik, varvat med evenemang som drar fulla salonger. Ett exempel är dansverksamheten, som har en relativt sett låg beläggingsgrad. För att kunna presentera samtida dans av hög kvalitet i Västmanland finns bara en salong, konserthusets stora scen. Publiken kan bestå av flera hundra dansintresserade som får en stor upplevelse, men inte fyller upp lokalen. Den publiken kan inte få den upplevelsen på något annat ställe i Västmanland. Det finns ytterligare några tendenser som är intressanta, särskilt att barn- och ungaverksamheten har ökat beläggingsgraden i både stora och lilla salen under året. Likaså har Västerås Sinfonietta noterat en liten men dock ökning av publiken i vår stora salong.

## 4. Förvaltningsberättelse

### 4.1. Utveckling av verksamheten

Utveckling av verksamheten						
(Tkr)	Budget 2025	Prognos 2025	2024	2023	2022	2021
Produktionsintäkter	17 800	16 300	15 968	13 380	15 391	6 841
Offentliga bidrag	55 780	56 180	54 726	55 889	54 349	52 977
Resultat före avskrivningar	1150	1150	-667	319	44	1 423
Resultat efter avskrivningar	0	0	-1 763	-805	-1 027	365
Resultat efter finansiella poster	0	0	-1 459	-398	-1 744	777
Årets resultat	0	0	-1 459	-398	-1 747	777
Soliditet (%)	14,5	14,5	14,5	16	18	21
Balansomslutning	-	-	35 385	40 436	38 123	41 639
Eget kapital	5 144	5 144	5 144	6 603	7 001	8 747
Investeringar	1 000	1 000	714	69	810	900
Medelantal anställda*	53	51	47	49	61	62
Offentliga bidrag i förhållande till offentliga bidrag föregående år (%)	102	103	98	103	103	102
Personalkostnader	39 212	37 812	33 461	33 565	32 107	30 140
Självfinansieringsgrad (% av summa intäkter)	26,7	25,2	25	19	22	11

### 4.2. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Inom Västmanlandsmusikens verksamhetsområde finns ett ökande antal aktörer som arbetar med likartade verksamheter, såväl konstnärligt som driftsmässigt. En ökad konkurrens och ett bredare utbud gör att utmaningarna för Västmanlandsmusiken blir större och fokus behöver läggas på konkurrenskraft, originalitet och attraktivitet, för att behålla den position som krävs för att ekonomi och resultat ska kunna behållas på önskad nivå.

För att möta en förändrad omvärld och utveckla den egna verksamheten har orkestern utökats, vilket ställer krav på en ekonomi som kan hantera den kostnaden. En offensiv men ändå realistisk ekonomisk styrning över de närmsta åren gör det möjligt att erbjuda verksamhet som är unik för Västmanlandsmusiken, ett sätt att förstärka rollen i det kulturella samhället, med fokus på publik och kvalitet.

### 4.3. Händelser av väsentlig betydelse

Verksamheten har under tiden fram till augusti präglats av ett stort fokus på utveckling. Många projekt bedrivs och såväl den konstnärliga produktionen, den strategiska utveckling och det publika arbetet har utförts på ett målmedvetet och långsiktigt sätt. Vi beskriver här några av de viktigare händelserna och områden som vi har ägnat tid och resurser till under årets åtta första månader. Det ger en bra bild av vad vi har fokuserat på och kommer att rikta in vårt fortsatta arbete mot.

### **Samverkan och partnerskap**

Partnerskap med näringsliv och akademi växer fram som en framgångsrik strategi för både finansiering och programinnehåll. Under inledningen av våren har ett treårigt samverkansavtal slutits med Mälardalens Universitet (MDU), kring samarbete och samverkan. Projektet har genererat aktiviteter som kommer att genomföras under året, där flera kommer att ha en publik karaktär, för studenter och allmänhet. Arbetet med att knyta partnerskap med näringslivet fortgår.

### **Västerås Sinfonietta**

Ett stort steg i orkestrernas utveckling togs 1 mars 2025 då tjänstgöringsgraden för Sinfoniettans musiker ökades från 60 till 75 %. Det innebär ett utrymme och en möjlighet att genomföra mer verksamhet, framför allt av en sort som inte gjorts tidigare. Merparten av utökningen kommer att leda till publika konserter med en förväntad intäkt, vilket kommer att bidra till finansieringen av verksamheten. Efter att några projekt genomförts under våren, kommer ett flertal nya evenemang att genomföras under hösten, som populärmusikkonserter, soppluncher och samarbetskonserter med MDU.

### **Konstnärlig verksamhet**

Inom det konstnärliga området vill vi lyfta fram två projekt som genomförts.

*Västerås Jazz festival* genomfördes för andra året. Festivalen genomförs i samarbetet med vår egen Magnus Lindgren som konstnärlig ledare och med Jazzens Vänner och många andra som viktiga partners.

*Ridå – Filmkonserter*. Ridå är Västerås Konserthus nya satsning på filmkonserter där klassiska filmer framförs med levande orkestermusik. Västerås Sinfonietta spelar filmens originalmusik i realtid, vilket skapar en helhetsupplevelse där bild och musik förenas – precis som vid stumfilmens premiärer i början av 1900-talet.

Bägge dessa evenemang kommer att få en fortsättning under 2026, där koncepten utvecklas vidare.

Västerås Sinfonietta genomförde under våren en mycket uppskattad och väl genomförd turné till Danmark och Tyskland, där Västeråsbördiga Magnus Lindgren och Malena Ernman medverkade som solister i bejublade konsertprogram, en god reklam för Västerås och Västmanland.

### **Publik- och marknadsinsatser**

Konserthusets nya logotyp är etablerad i marknadsföring och kommunikation, nu pågår ett kontinuerligt arbete med att lyfta fram Västerås Konserthus och Västmanlandsmusiken, som plats, samverkanspartner och arrangör i ett brett perspektiv.

Den nya inredningen på plan 3, där en lösning arbetas fram i samverkan med Kinnarp, har visat sig skapa ett intresse från såväl publik som företag och bidrar till att utveckla Västerås Konserthus till en attraktiv plats för olika verksamheter.

Den 25 augusti öppnade Konserthusbistron, lunchrestaurangen i Västerås konserthus. I samverkan med Västerås kongress är nu förhoppningen att lunchgäster i Västerås ska komma tillbaka till Västerås konserthus, med en god mat och fin miljö. Genom detta blir konserthuset mer öppet, även under dagtid. Likaså har möjligheten att ta med alkohol in i den stora salongen under föreställningar

gjort att det nu provas om detta kommer att skapa ytterligare mervärde för besökarna till Västerås konserthus. Detta genomförs under hösten, under tillståndets löptid och utvärderas kontinuerligt.

#### 4.4. Förväntad utveckling

Verksamheten bygger ekonomiskt på en stark offentlig finansiering och fortsatt höga intäkter av egen produktion. En fortsatt dialog med medlemmarna förväntas skapa den finansiella stabilitet som behövs, där medlemsbidragen är en viktig del. De bidrag som kommer från staten via Kultursamverkansmodellen ser i dagsläget ut att inte öka under de närmaste åren.

De intäkter som genereras av egen produktion, genom försäljning av biljetter och kringintäkter, genom uthyrning av Västerås Konserthus och genom att skapa externa intäkter genom samverkan, projekt och medfinansiering behöver fortsätta att ligga minst på den nivå som gäller idag.

Förutsättningarna för att kunna utveckla självfinansieringen påverkas bland annat av omvärld, konkurrens, köpkraft samt attraktionskraft. Ett långsiktig och kvalitativt arbete för att säkerställa att Västmanlandsmusiken möter dessa faktorer är nödvändigt och pågår.

Det finns idag inget i bilden av den förväntade utvecklingen som pekar mot behov av minskning eller omställning av verksamheten, givet att förutsättningar för såväl bidrag som egna intäkter inte förändras kraftigt. Vid ökade resurser kan dock en ytterligare breddning och fördjupning ska av verksamheten, inom områden som idag inte kan prioriteras fullt ut.

#### 4.5. Väsentliga personalförhållanden

(mnr)	Prognos 2025	Budget 2025	2024	2023	2022	2021
Medarbetarkostnader, mnr	36 782	38 682	33 461*	33 565	32 105	30 140
- Därav lönekostnader, mnr	36 367	38 267	32 814	23 089	22 216	20 676
Tillsvidareanställda män	21	22	22	24	24	22
Tillsvidareanställda kvinnor	33	29	31	28	27	24
Visstidsanställda män	1	1	1	3	3	1
Visstidsanställda kvinnor	32	32	26	32	34	20
Medeltal anställda**	51	53	47	62	66	62
Sjukfrånvaro i procent av arbetstiden totalt	2,36%		2,71	3,1	3,88	3,36
- varav män	0,22		0,81	1,73	1,94	0,94
- varav kvinnor	2,14		3,97	4,1	4,1	5,42
- varav < 29 år	1,89		2,02	4,04	6,2	0,91
- varav 30-49 år	2,21		3,74	1,47	2,58	2,39
- varav > 50 år	2,49		2,24	3,9	4,25	4,14
Långtidsfrånvaro, andel av total sjukfrånvaro	51,2		0,39	43,5	37,5	59,63
Varav långtidsfrånvaro ≥ 60 dagar***	23,50%		0,39 %	58,00%	86,25%	80%



\* Vissa vikariat tillsätts ej, vissa lönekostnader ersätts av fakturerade kostnader i form av köp av tjänst. Lönekostnader enligt SCBs definition, tidigare har det endast ingått lön.

\*\* Från 2024 redovisas antal årsarbeten i stället för medeltal anställda.

\*\*\* 2021 avser långtidsfrånvaro som överstiger 90 dagar.

#### 4.6. God ekonomisk hushållning

Det finansiella målet uppnås då underskottet om - 386 tkr motsvaras av en uppbokning av kapitaltjänstkostnader, vilket görs löpande under året, för att skapa marginal för eventuella räntevariationer. Uppbokningen, som per 31 augusti uppgår till 400 tkr, återförs i samband med årsbokslut.

Verksamhetsmålen bedöms vara uppfyllda per 2025-08-31 och prognosticeras att kunna uppfyllas i samband med årsbokslut för 2025. En redovisning av måluppfyllelsen ges nedan.

#### 4.7. Uppföljning av verksamhetsplan och verksamhetsmål

Styrdokumentet som är utgångspunkt för ändamålet med kommunalförbundet är huvudmännens kulturplaner samt de nationella kulturpolitiska målen. Med utgångspunkt i dessa fastställer medlemmarna i förbundet en förbundsordning. Målen i förbundsordningen ligger till grund för Västmanlandsmusikens verksamhetsplan, där uppdraget bryts ner till aktiviteter. Västmanlandsmusikens bedömning är att samtliga mål inkluderas i verksamhetsplaneringen och genomförs. All verksamhet ligger i linje med ändamålet för kommunalförbundet.

Västmanlandsmusikens verksamhetsplan och långsiktiga utvecklingsarbete utgår från fyra fokusområden. Dessa fokusområden är framtagna för och relaterar till det uppdrag som definierats i förbundsordningen för Västmanlandsmusiken. Där anges som huvudinriktning: *Kommunalförbundet har till uppgift att arrangera, producera och stödja musik- och dansverksamhet i Västmanlands län.*

Till fokusområdena formuleras mål vilka utvärderas i samband med årsredovisningen. I samband med delårsbokslut per 31 augusti konstateras att de definierade målen är uppfyllda eller på god väg att uppfyllas. En detaljerad sammanställning av måluppfyllelsen lämnas här nedan.

##### 4.7.1. SKAPA UPPELVELSER SOM ENGAGERAR OCH BERÖR.

*Musik och dans engagerar och berör människor vilket berikar tillvaron. Genom att med passion skapa upplevelser som berör sinnen och känslor skapar vi sammanhang med en hög kvalitet, där musiken och dansen finns i mötet mellan besökare och utövare.*

**Mål: Öka den kvalitativa helhetsupplevelsen av besöket/relationen med Västmanlandsmusiken.**

**Bedömning måluppfyllelse: Målet bedöms vara uppfyllt per 2025-08-31 samt bedöms kunna uppnås i samband med årsbokslut.**

Uppföljningsmodell: kvalitativa och kvantitativa nyckeltal i relation till mål

##### Kvantitativ uppföljning

	2025-08-31	2024-12-31	2024-08-31	2023-12-31	2022
NKI helhetsupplevelsen	86	61	60,6	57,5	60,9
NKI rekommendationsvilja	76,2	76,3	75,4	75,4	76,7

### Kvalitativ uppföljning

#### Besökskommentarer:

- Jag gillar ert konserthus så mycket. Åker från Uppsala och bor ibland på hotell om konserten är sen. Så fint allting. UKK i Uppsala borde lärt sig av er innan de byggde sin egen konsertlokal. Nästa gång blir det Peter Johansson och Queenlåtar mm. Då får vi boka hotell också. Det är det värt!
- Helt underbart bemötande av personalen! Vi hade rullstol och fick världens bästa hjälp med platser. Alla vara så otroligt snälla. Tusen tack!
- Så trevligt med detta nya koncept. Kommer att gå fler gånger
- Combo med mat före konserten var bra.
- När det gäller konserten vill jag ge 10 stjärnor!
- Hoppas möjligheten finns att allmänheten kan få kika på majakonsert igen nästa år.

#### Vanlig kritik:

- Varför spelas det musik utanför konsertsalen så fort man kommer ut från en konsert. Jag vill ha kvar den vackra upplevelsen från konserten och inte mötas av något helt annat när jag kommer ut ur konsertsalen.
- Lite dyrt att lämna in jackan (25:-). Man har ju redan betalat biljetten.
- Tydligare information vid dörrarna om öppettiderna

#### Vanlig kritik kopplad till restaurangen:

- Det tog lång tid att beställa mat/dryck i bistron. Annars var mat bra och kom snabbt
- Köpte Pinza. Den var alldeles för stor och stabbig. Ha ett lättare alternativ också
- Jag upplevde att informationen kring vad man kunde förbeställa för typ av mat/dryck eller beställa på plats var rörig.

#### 4.7.2. TRYGGA TRADITIONER OCH UTMANA MED FÖRNYELSE

*Förnyelse och utveckling bygger på en god kunskap om traditioner men också ett mod och en vilja att utmana, ifrågasätta och genom nyfikenhet söka förnyelsen av det som ännu inte är skapat. Genom att ha god kunskap om traditionen och samtidigt söka och prova nya konstnärliga uttrycksätt och uttrycksformer kan konventioner utmanas, nya möjligheter skapas och oväntade effekter uppstå.*

**Mål: Utveckla de egna konstnärliga verksamhetsområdena när det gäller form och innehåll genom samverkan, konceptutveckling och repertoar.**

**Bedömning måluppfyllelse: Målet bedöms vara uppfyllt per 2025-08-31 samt bedöms kunna uppnås i samband med årsbokslut.**

Uppföljningsmodell: beskrivande och utvärderande dokumentation av utvecklingsprojekt. Inom det konstnärliga området vill vi lyfta fram två projekt som genomförts under våren.

**Västerås Jazz festival** genomfördes för andra året. Festivalen genomförs i samarbetet med Västerås egen Magnus Lindgren som konstnärlig ledare och med Norrbotten Big Band, Jazzens Vänner, Sjöviks folkhögskola och många andra som viktiga partners. Årets festival blev mycket lyckad, uppskattade konserter och en stor publik som tog del av tre dagars festival. Västerås Jazz festival återkommer nästa år.

**Ridå – Filmkonserter.** Ridå är Västerås Konserthus nya satsning på filmkonserter där klassiska filmer framförs med levande orkestermusik. Västerås Sinfonietta spelar filmens originalmusik i realtid, vilket skapar en helhetsupplevelse där bild och musik förenas – precis som vid stumfilmens premiärer i början av 1900-talet. Konserterna inleds med ett samtal som ger publiken fördjupad förståelse för filmens musikdramaturgi. Konserten möjliggörs genom utökning av tjänst för orkestern.

Nya konsertformat etableras med start under hösten 2025, där kortare afterwork-konserter, soppluncher, musikquiz och fler samarbeten med populärartister har möjliggjorts genom den ökade tjänstgöringstiden för orkestern.

**Samverkan MDU -** Västmanlandsmusiken har fortsatt samverkansarbetet med MDU och har inför 2025 slutit ett treårigt samverkansavtal. En långsiktig planering genomförs nu, där flera projekt har identifierats och kommer att genomföras. Workshops och konserter har ägt rum under våren och till hösten är ett flertal aktiviteter inlagda i planering och kalendarium. Samarbetet mellan forskare och lärare på MDU och musiker och ledning vid Västmanlandsmusiken ger de effekter som var avsikten, att stärka kunskap och kultur.

#### 4.7.3. NÅ MÅNGA GENOM MÅNGFALD OCH TILLGÄNGLIGHET

*Vår verksamhet ska vara relevant, tillgänglig och välkomnande för alla människor i Västmanland. Mångfald för oss betyder att ha ett utbud och en verksamhet som kan nå många och där många kan ta del. Det innebär en rad områden; vår egen personal som kan ha många olika bakgrunder och kompetenser, det kan vara vår publik som kan ha olika bakgrund, förväntningar och behov, utifrån exempelvis social och etnisk tillhörighet, erfarenheter eller olika former av funktionsvariationer. Mångfald innebär också att relatera till föreningar, arrangörer, musiker och artister som speglar det samhälle vi befinner oss i. Det gemensamma är att musik och dans är det vi samlas kring.*

**Mål: Öka intresset för, kunskap om och tillgängligheten till Västmanlandsmusikens verksamhet för olika målgrupper som är en spegling av samhället.**

**Bedömning måluppfyllelse: Målet bedöms vara uppfyllt per 2025-08-31 samt bedöms kunna uppnås i samband med årsbokslut.**

Uppföljningsmodell: kvantitativa och kvalitativa nyckeltal i relation till mål.

#### Kvantitativ uppföljning

	2025-08-31	2024-12-31	2024-08-31	2023-12-31	2022
Följare och prenumeranter	14 951	13 519	13 107	11 315	10 866
Mottagare epost totalt	37 174	31 396	30 763		

#### Kvalitativ uppföljning

##### Mångfald

Vi bedriver ett aktivt arbete för att öka mångfald och tillgänglighet i vår verksamhet, med fokus på att generellt öka vårt publikunderlag och specifikt nå fler målgrupper som inte ses på våra konserter och föreställningar. Genom externa samarbeten med kulturföreningar och organisationer genom nyckelpersoner inom Västerås stad breddar vi vår bas för att utveckla publikarbetet. Vi etablerar även kontakter med forskare och experter på området, bland annat genom samarbetet med MDU. Målet är att spegla samhällets mångfald och göra musiken och dansen tillgänglig för fler.

### **Ett öppet konserthus**

Genom att öppna upp konserthuset, genom luncher, samverkan och ett tätt samarbete med grupper som exempelvis Aktiva Seniorer blir det lättare att välkomna alla in i konserthuset. Den nya foajén på plan 3 ger ett nytt intryck och en ny känsla för de besökare som kommer dit, något som har återkopplats i samtal och kommentarer.

### **Ny grafisk profil för Västerås Konserthus**

Den nya logotypen, inspirerad av konsertsalens ellipsform, och de uppdaterade färgerna och typsnitten ger ett visuellt uttryck som speglar vår dynamiska verksamhet. Medarbetarna har spelat en viktig roll i utvecklingsprocessen genom workshops, där mångfald av perspektiv säkerställt att profilen representerar vår vision och de människor vi vill nå. Logotypen är nu etablerad och genomförd på de ställen där den ska finnas och reaktioner och omdömen har varit positiva. Effektmätningar av ett byte av logotyp är svåra att göra och hur det ska genomföras är inte utrett.

Profilen är framtagen för att fungera väl i både digitala och tryckta kanaler och öka tillgängligheten för alla. Vi vill att Västerås Konserthus ska vara en plats där alla känner sig välkomna och inkluderade, oavsett bakgrund. Den nya grafiska profilen är en spegling av vår ambition att vara en levande mötesplats som vibrerar av mångfald och nyskapande. Med förnyad energi ser vi fram emot att nå fler och öppna för nya samarbeten.

#### **4.7.4. BIDRA TILL EN HÅLLBAR SAMTID OCH FRAMTID**

*Hållbarhetsprinciper genomsyrar allt i samhället idag. Vi vill arbeta för att ett samhälle som ska vara långsiktigt hållbart ger plats för skapande, kreativitet, musik och dans, alltså det som är vår kärnverksamhet. Vi lyfter detta i de sammanhang som kan vara aktuella och relevanta. Vi har en möjlighet att bidra till att medvetenheten om hållbarhetsfrågor kan belysas genom vår verksamhet, genom program, produktion och planering.*

*Hållbarhet är också att orka med ett långt yrkesliv, något vi som arbetsplats behöver ha med oss i vår planering för att ha en arbetsmiljö som är hållbar.*

**Mål: Öka kunskap och engagemang kring hållbarhet i och genom Västmanlandsmusikens verksamhet, samt verka för en ökad självförsörjningsgrad i enlighet med förbundsordning.**

**Bedömning måluppfyllelse: Målet bedöms vara uppfyllt per 2025-08-31 samt bedöms kunna uppnås i samband med årsbokslut.**

Uppföljningsmodell: beskrivande och utvärderande dokumentation av aktiviteter och effekter

### **Green Orchestra Guide**

Västerås Sinfonietta och Västmanlandsmusiken ingår i det nordiska projektet Green Orchestra Guide, där olika möjligheter att arbeta med hållbarhets- och miljöfrågor undersöks, utvecklas och dokumenteras, specifikt i sammanhanget med en klassisk orkester. Green Orchestra Guide ger verktyg att inom orkesterverksamheten hitta innehåll och metoder för att arbeta med hållbarhetsfrågor inom det specifika verksamhetsområdet.

### **O/Klassisk yoga**

O/Klassisk Yoga har ett hållbarhetsinriktat perspektiv genom att kombinera musik med hälsa. Konceptet främjar både fysisk och mental välmående, samtidigt som deltagarna får en djupare upplevelse av klassisk musik i en avkopplande miljö. Det stödjer också Västmanlandsmusikens hållbarhetsmål att skapa evenemang som lyfter betydelsen av kultur som en del av ett hållbart samhälle.

### **Regional kulturskola**

Samverkan med utbildningen av barn och unga förstärks. Återkommande lärardagar för länets kulturskolelärare genomförs i Västerås konserthus, vilket gör att samverkan inom regional kulturskola förstärks och kan profileras mot behov och möjligheter. Västerås kulturskola kommer under hösten att förlägga delar av sin dansverksamhet till Studion, vilket gör att barnen kommer närmare konserthuset och samarbetet utvecklas.

### **Trygghetsatsning i Västerås stad**

Under sommaren 2025 fick Västmanlandsmusiken möjlighet att ingå i den satsning på trygghetsskapande åtgärder som Västerås stad lanserade, för att skapa hållbara, trygga och attraktiva miljöer i Västerås, framför allt i stadsdelarna. Två projekt genomfördes som på olika sätt bidrog till en helhet för barn och unga att ta del av.

### **Ett hållbart yrkesliv**

En del av hållbarhet handlar om att kunna ha ett bra och långt yrkesliv. För Västerås Sinfoniettas musiker är det en fråga om att ha en tillräcklig anställning i orkestern för att ge förutsättningar att kunna orka över en längre tid. Samtidigt som möjligheten att musikerna kan vara en bidragande faktor i en samhällsutveckling, där kultur spelar roll. Från 1 mars 2025 har tjänstgöringsgraden för musikerna ökat till 75 %, vilket ger den önskade effekten på ett hållbart yrkesliv.

### **Miljö- och klimatpåverkan**

Miljö och klimatfrågor finns alltid med i verksamhetens planering och genomförande. I samarbete med fastighetsägaren pågår utbyte av halogenbelysning till LED i konserthuset. Olika aktiviteter för att minska miljöpåverkan ses över, exempelvis minskad förbrukning av papper och andra produkter, miljökrav vid inköp och upphandlingar samt en ökad medvetenhet kring klimatpåverkan. Effekterna har inte kunnat mätas men aktiviteter pågår.

## **4.8. Ekonomisk ställning och prognos för helåret**

Målet för ekonomin är att årets resultat ska vara i balans. Den ekonomiska utvecklingen sett till de senaste åren har inneburit utmaningar som ökade hyreskostnader, höga räntenivåer, lågkonjunktur och en ökad konkurrens. Dessa faktorer har beaktats vid utformningen av den budget som gäller för 2025. Räntenivåerna är på väg ner och konkurrensen möts med en offensiv satsning på verksamhetsutveckling med en ökning av intäkter och kostnader, där intäkterna överskrider kostnaderna. Finansieringen av kostnadsökningen sker till stor del med hjälp av intäkter som ligger utanför den offentliga finansieringen från medlemmar och stat, men där medlemmarna bidrar med en god uppräkningsgrad av medlemsbidraget för 2025.

Periodens resultat visar på ett underskott på – 386 kr. Budget för perioden är - 1 219 tkr. Resultatet är alltså 833 tkr bättre än det budgeterade utfallet.

Intäkterna ligger totalt sett på budgeterad nivå. Intäkter av egen produktion är lägre än budgeterat, men balanseras av en ökad försäljning av föreställningar utanför konserthuset samt en ökad uthyrningsverksamhet av konserthuset. Tillsammans med bidrag enligt plan samt tilldelade extra resurser för trygghetsskapande åtgärder under sommaren i Västerås stad är intäkterna i balans, med ett litet överskott.

Kostnaderna för produktionsverksamheten är 1 614 tkr högre än budgeterat, där de största avvikelserna kommer från kostnader för Västerås Sinfoniettas turné till Tyskland, kostnader i samband med Västerås Jazz Festival samt genomförande Ung & Lovande. Stora delar av dessa kostnader har dock intäkter som täcker hela eller delar av kostnaderna. Övriga kostnader, vilket

innefattar lokalkostnader och hyror för Västerås Konserthus samt driftskostnader för verksamheten, ligger i linje med budget. Driftskostnaderna innehåller kostnader för ökade marknadsinsatser, vilket har kunnat rymmas inom den totala driftbudgeten.

Personalkostnaderna avviker med -2 470 tkr mot budget. Den lägre personalkostnaden beror på flera faktorer. En deltidsanställning som stöd för utökning av orkesterverksamheten har inte tillsatts men fanns med i budget, ca 400 tkr. Vikariat inom marknadsavdelningen har inte tillsatts under året utan lösts med externa konsulter, ca 500 tkr. Utökningen av orkestertjänsterna trädde inte i kraft förrän mars månad, ca 500 tkr. Kostnader för tillsvidareanställda musiker som har ersatts av musiker som fakturerar sina kostnader omfattar cirka 400 tkr. De minskade personalkostnaderna har till vissa delar ersatts med produktions- eller driftskostnader. I vissa fall har korta tjänstledigheter inte ersatts med vikarie, beroende på vilken produktion som har genomförts. Slutligen har förändring av semesterlöneskulden genererat cirka 600 tkr i minskade kostnader, vilket inte har budgeterats men påverkar resultatet. Semesterlöneskulden kommer att öka under resterande del av året, vilket är planerat och normalt. Sammantaget kan personalkostnaderna ses minska genom att organisationen har löst många behov internt eller med externt stöd, med omfördelning av uppgifter samt en stor arbetsinsats av befintlig personal.

Utgångsläget för resterande del av året är gott, ur ett ekonomiskt perspektiv. Den periodiserade budgeten för augusti är - 1 219 tkr. En prognos för helåret bygger på goda biljettintäkter i kombination med kontrollerade kostnader för resten av året, för att nå ett resultat i balans.

Intäkter av produktionsverksamhet är alltid svåra att prognosticera och det går ännu inte att bedöma hur väl de kommande produktionerna kommer att nå sina säljmål. Med den ingång som delårets resultat ger finns det dock skäl att göra en bedömning att ett resultat vid årets slut kan landa mellan ett resultat i balans eller ett underskott om cirka - 1 400 tkr. Prognosen för året ligger därför kvar på ett balanserat resultat men med en kommentar att det kan försämrats om det prognosticerade målet för egenintäkter inte uppnås.

#### 4.9. Balanskravsutredning

Prognos helår	0 tkr
Reducering av reavinster och övriga jämförelsestörande poster	0 tkr
förändring i verkligt värde på kapitalplaceringar	0 tkr
Årets prognosticerade balanskravsresultat	0 tkr
Balanskravsunderskott från tidigare år	0 tkr
Summa	0 tkr
<b>Balanskravsresultat att reglera</b>	<b>0 tkr</b>

#### 4.10. Negativt balanskravsresultat

Hantering av det negativa balanskravsresultatet tas av Västmanlandsmusikens styrelse i samband med årsbokslut. Styrelsens beslut grundar sig i de riktlinjer som reglerar hur ett balanskravsresultat ska hanteras.

#### 4.11. Kommunal koncern

Kommunalförbundet Västmanlandsmusikens medlemmar är Västerås stad och Region Västmanland. Uppsyn, styrning och rapportering sker enligt överenskommelse med respektive medlem, samt utifrån reglering i gällande förbundsordning.

## **5. Drift- och investeringsredovisning**

### **5.1. Driftredovisning**

Lokalkostnaderna ligger på budgeterad nivå. Räntorna är lägre än under fjolåret, vilket är inräknat i budget. Programvaror för IT har ökat, kostnadsökningarna har överstigit inflationen för vissa program. Kostnaderna för marknadsföring ligger högre än budget för perioden, men det beror till stor del på att kostnader för en tjänstledighet har ersatts av konsult. Totalt sett ligger övriga externa kostnader 400 tkr högre än budget, vilket motsvaras av den uppbokning som görs av kapitaltjänstkostnader med syfte att ha en buffert för eventuella ränteökningar under året.

### **5.2. Investeringsredovisning**

De investeringar som har gjorts under året ligger inom de beslutade ramarna. Den största investeringen är ett nytt mixerbord till den stora salen i Västerås konserthus. En investering som gör att det blir möjligt att möta ökade krav på tekniska förutsättningar för att kunna göra alltmer krävande produktioner. Det befintliga gamla mixerbordet används i verksamheten vilket gör att behovet av att hyra in teknisk utrusning minskar.

Kostnader för avskrivningar ligger inom budgetram och utrymme för ytterligare kompletterande investeringar under året finns.

## 6. Resultat och balansräkning

### 6.1. Resultaträkning

	Not	Utfall 2025- 08-31	Budget 2025	Prognos 2025	Utfall 2024- 08-31	Utfall 2024- 12-31
<b>Verksamhetens intäkter</b>						
Produktionsintäkter		8 649	17 800	16 300	8 564	
Offentliga bidrag		38 112	55 780	56 180	36 746	
Övriga rörelseintäkter		2 103	4 060	4 060	1 579	
<b>Summa intäkter</b>	<b>2</b>	<b>48 864</b>	<b>77 640</b>	<b>76 540</b>	<b>46 889</b>	<b>73 814</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>						
Produktionskostnader		9 716	-15 010	-15 310	-10 046	
Övriga externa kostnader		15 252	-22 268	-22 268	-15 654	
Personalkostnader		23 604	-39 212	-37 812	-22 072	
<b>Summa kostnader</b>	<b>3,4</b>	<b>48 572</b>	<b>- 76 490</b>	<b>- 75 390</b>	<b>-47 772</b>	<b>-74 481</b>
<b>Avskrivningar</b>	<b>5</b>	<b>-751</b>	<b>-1 150</b>	<b>-1 150</b>	<b>-728</b>	<b>-1 096</b>
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>- 459</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 611</b>	<b>- 1763</b>
<b>Skatteintäkter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Generella statsbidrag och utjämning</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>- 459</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 611</b>	<b>--1 763</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>						
Finansiella intäkter		73	0	0	265	305
<b>Summa resultat från finansiella intäkter</b>	<b>6</b>	<b>73</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>265</b>	<b>305</b>
Finansiella kostnader		0	0	0	35	-1
<b>Summa resultat från finansiella kostnader</b>	<b>7</b>	<b>73</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35</b>	<b>304</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>- 386</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 382</b>	<b>- 1 459</b>
<b>Periodens resultat</b>		<b>- 386</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 382</b>	<b>- 1 459</b>



**6.2. Balansräkning – tillgångar**

	Not	2025-08-31	2024-08-31	2024-12-31
<b>Tillgångar</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>				
Inventarier, verktyg och installationer		5 456	5 449	5 133
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>5 456</b>	<b>5 449</b>	<b>5 133</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>8</b>	<b>5 456</b>	<b>5 449</b>	<b>5 133</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
<b>Kortfristiga fordringar</b>				
Kundfordringar		1 779	12 056	13 091
Övriga kortfristiga fordringar		2 107	1 020	1 008
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 585	2 378	1 853
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>9</b>	<b>5 471</b>	<b>15 454</b>	<b>15 952</b>
Kortfristiga placeringar			5 173	5 211
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>	<b>10</b>	<b>5 281</b>	<b>5 173</b>	<b>5 211</b>
<b>Kassa och bank</b>				
Kassa och bank		15 879	3 596	9 090
<b>Summa kassa och bank</b>	<b>11</b>	<b>15 879</b>	<b>3 596</b>	<b>9 090</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>26 631</b>	<b>24 223</b>	<b>30 252</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>32 087</b>	<b>29 672</b>	<b>35 385</b>

### 6.3. Balansräkning – eget kapital och skulder

	Not	2025-08-31	2024-08-31	2024-12-31
<b>Eget kapital och skulder</b>				
<b>Fritt eget kapital</b>				
Balanserade vinstmedel		1 563	3 432	3 022
Resultatutjämningsreserv		3 581	3 171	3 580
Periodens resultat		- 386	1 382	- 1 459
<b>Summa eget kapital</b>		<b>4 758</b>	<b>5 221</b>	<b>5 143</b>
<b>Skulder</b>				
<b>Kortfristiga skulder</b>				
Leverantörsskulder		3 335	1 149	6 008
Övriga kortfristiga skulder		4 170	2 954	5 720
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		19 824	20 348	18 513
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>12</b>	<b>27 329</b>	<b>24 451</b>	<b>30 242</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>32 087</b>	<b>29 672</b>	<b>35 385</b>
Ställda säkerheter		Inga	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga	Inga

<b>6.4. Not 2 Verksamhetens intäkter</b>	<b>2025-08-31</b>	<b>2024-12-31</b>
Produktionsintäkter	8 649	15 968
Offentliga bidrag	38 112	54 726
Övriga intäkter	2 103	3 119
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>48 864</b>	<b>73 813</b>
<b>Not 3 Verksamhetens kostnader</b>		
Produktionskostnader	9 716	17 301
Lokalkostnader	10 634	17 196
Övriga externa kostnader	4 617	6 523
Personalkostnader	23 604	33 461
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>48 571</b>	<b>74 481</b>
<b>Not 4 Arvode till revisorer</b>		
Revisionsuppdrag	1	120
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>1</b>	<b>120</b>
<b>Not 5 Avskrivningar</b>		
Avskrivningar inventarier, verktyg	539	732
Avskrivningar installationer	105	191
Avskrivningar instrument	107	173
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>751</b>	<b>1 096</b>
<b>Not 6 Finansiella intäkter</b>		
Skattefria intäkter	2	3
Värdereglering verkligt värde	71	302
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>73</b>	<b>304</b>
<b>Not 7 Finansiella kostnader</b>		
Räntekostnader	0	1
Övriga finansiella kostnader	0	0
Skattefria räntekostnader	0	0
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Not 8 Maskiner och inventarier</b>		
Ingående anskaffningsvärden	17 525	18 415
Investeringar	990	714
Försäljningar/utrangeringar		- 1 604
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>18 515</b>	<b>17 525</b>
Ingående avskrivningar	-12 393	- 12 901
Försäljningar/utrangeringar		1 604

Årets avskrivningar	- 751	- 1 096
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-13 059</b>	<b>-12 393</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>5 456</b>	<b>5 132</b>
<b>Not 9 Fordringar</b>		
Kundfordringar	1 779	13 091
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	1 585	1 853
Momsfordringar	540	293
Övriga kortfristiga fordringar	1 567	715
<b>Redovisat värde vid periodens slut</b>	<b>5 471</b>	<b>15 952</b>
<b>Not 10 Kortfristiga placeringar</b>		
Namn		
Nordea, anskaffningsvärde	4 349	
Värdereglering, verkligt värde	932	
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>	<b>5 281</b>	
<b>Not 11 Kassa och bank</b>		
Bank	13 364	9 090
Övriga bankkonton	2 515	
<b>Summa Kassa och bank</b>	<b>15 879</b>	<b>9 090</b>
<b>Not 12 Kortfristiga skulder</b>		
Leverantörsskulder	3 335	6 008
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19 824	18 513
Övriga kortfristiga skulder	4 170	5 720
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>27 329</b>	<b>30 241</b>

## 6.5. Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med årsbokslutet.

Kommunalförbundet Västmanlandsmusikens delårsbokslut har upprättats i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer utgivna av Rådet för kommunal redovisning (RKR), Kommunallagen (2017:725) samt god redovisningssed.

Från och med räkenskapsår 2019 tillämpas LKBR vilket innebär att följande ändring har gjorts i förhållande till tidigare redovisningsprinciper:

Redovisning av verkligt värde av vissa finansiella instrument. Enligt LKBR ska vissa finansiella instrument värderas till verkligt värde vilket redovisas som en finansiell intäkt i resultaträkningen.

Huvudprinciper för värdering av tillgångar, skulder och eget kapital är följande.

### **Fordringar**

Fordringar redovisas till det belopp som efter individuell bedömning beräknas bli betalt.

### **Materiella anläggningstillgångar**

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar enligt plan. Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år
Instrument	5-20 år
Datorer	3 år

### **Likvida medel**

Likvida medel är redovisade till nominellt värde.

### **Skulder**

Skulder är redovisade till de faktiska värdena av kända skulder.

### **Säsongsvariationer**

Verksamhetens intäkter och kostnader är inte linjära utan följer verksamhetens cykler. Årets fyra första och fyra sista månader genererar generellt mer intäkter och kostnader än månad 5 -8.

### **Periodisering**

Periodisering av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

