

TERTIALRAPPORT

2 / 2024



Kommunalförbundet Västmanlands Teater
Org. nr 222000-1057

Västmanlands
Teater 

Styrelsen för Kommunalförbundet Västmanlands Teater avger följande delårsredovisning.

Förvaltningsberättelse

Ägarförhållanden

Medlemmar i Kommunalförbundet Västmanlands Teater är Region Västmanland och Västerås stad. Kostnaderna för verksamheten skall, om de inte täcks på annat sätt, erläggas genom bidrag från förbundsmedlemmarna. Region Västmanland skall bidra med 51 procent och Västerås stad med resterande 49 procent.

Ändamål

Västmanlands Teaters ändamål är, enligt förbundsordningen, att arrangera, producera och stödja teaterverksamhet i Västmanlands län. Följande fem områden nämns särskilt:

- Främja mångfald, konstnärlig förnyelse och kvalitet inom teaterns område.
- Beakta barns och ungdomars intresse.
- Samverka med och stödja länets amatörteater.
- Samverka med och stödja länets arrangörsorganisationer.
- Samverka med andra aktörer inom kulturlivet, exempelvis kulturinstitutioner, bildningsförbund, föreningar, kulturarbetare lokalt, regional och nationellt.

Enligt förbundsordningen skall överenskommelser mellan Västmanlands Teater och medlemmarna tecknas för respektive verksamhetsår. Överenskommelsen förtydligar och specificerar ändamålsbeskrivningen i förbundsordningen. Inför årsredovisningen 2024 har ny förbundsordning upprättats.

Kommentarer till verksamheten

Precis som 2023 så fortsatte vårens föreställningsverksamhet in i T2. Kejsarn av Portugallien spelade extraföreställningar, och Shirley Valentine turnerade i länet under maj.

Hösten inleddes sedan med Parkteater samt två kollationeringar, för Kameliadamen och Pimple Pop, vårt samarbete med Unga Klara, Sveriges nationalscen för barn och unga. Flera idépresentationer och tekniska förmöten gjorde att organisationen snabbt var uppe i fart inför en intensiv höst.

Förra året flyttades kommunalförbunden över från Västerås Stads resp regionens kulturförvaltningar till kommunstyrelse resp regionala utvecklingsnämnden. Framför allt den förstnämnda omorganisationen har dragits med en del barnsjukdomar som skapat en del oklarheter och oro. Förhoppningsvis är detta löst inför 2025.

I slutet av maj erhöll vi resultatet av marknadsundersökningen Västmanlands-barometern. I sammanfattningen kan man läsa att "Västmanlands Teater har god kännedom bland västmanlänningarna och attityden mot teatern är väldigt positiv."

T2 visar upp en prognos för 2024 i balans, med ett svagt överskott. De åtgärder som vidtogs inför budgetarbetet för året har visat sig vara adekvata och nödvändiga. Dock bör det påpekas att det inneburit ökad belastning på personalen, fr a på marknadsavdelningen, men även minskad produktion av föreställningar, t ex genomförs inte konsertserien Bistro Live under spelåret.

Niklas Hjulström
Teaterchef Västmanlands Teater

Analys av ekonomi och ställning

Periodens resultat efter finansiella poster är +789 tkr, vilket är en förbättring jämfört med föregående års resultat på -784 tkr. Intäkterna för perioden är dock 255 tkr lägre än samma period förra året.

Biljettintäkter och sålda föreställningar uppgår till 2 364 tkr, vilket är lägre än förra årets 2 843 tkr. Utöver biljettintäkterna inkluderar nettoomsättningen även intäkter från bistroförsäljningen, som under perioden uppgår till 705 tkr (jämfört med 751 tkr föregående år).

Bidragen från huvudmännen, som redovisas under posten Offentliga bidrag, är lägre under tertial 2. Detta beror på att periodiseringen av anslagen ska matcha teaterårets intäkter och kostnader, vilket resulterar i en negativ avvikelse som bör noteras.

Produktionskostnaderna är lägre än föregående år på grund av teaterårets produktionsplanering. Även personalkostnaderna är lägre än förra året men ligger i linje med prognosen. Teatern har inte gjort några investeringar under tertialet på grund av brist på personalresurser och den osäkra ekonomiska situationen. Tertialets resultat är bättre än både budgeten och de prognoser som upprättats under året. På grund av verksamhetens natur varierar det ekonomiska utfallet mellan månader och tertial, även under ett vanligt teaterår.

Prognos

Nettoomsättningen förväntas uppgå till 5 401 tkr och har justerats inför tertial 2. Produktionskostnaderna beräknas uppgå till 10 423 tkr och belastar främst tertial 1 och 3. Totala intäkterna förväntas uppgå till 44 740 tkr och helårsprognosen visar ett överskott på 54 tkr.

Det ekonomiska arbetet

Teatern gör kontinuerliga avstämningar och prognoser. Teatern utgår från försiktighetsprincipen i det ekonomiska arbetet. I budgetarbetet och prognosarbetena under året har intäkterna beräknats försiktigt. Västmanlands Teater har för tillfället en stabil ekonomi. Vi ser med tillförsikt framåt och arbetar med kontinuerliga verksamhetsmässiga justeringar för en stabil ekonomisk situation där vi kan fortsätta leverera scenkonst till våra besökare.

Anna Gunstad Bäckman
Ekonomi och administrativ chef Västmanlands Teater

Föreställningar och statistik

Tabell 1 Föreställningar och publikmängd under tertial 1 och 2, år 2021-2024 innefattar Västmanlands Teaters produktioner, samarbetsproduktioner samt gästspel.

	2021	2022	2023	2024
Totalt antal föreställningar/aktiviteter	15	98	114	122
varav totalt barn och ungdom	0	14	16	14
Totalt antal besökare	325	16 042	22 008	24 149
varav totalt barn och ungdom	0	652	959	1 476

Kommentar till statistiken

Det är med stor glädje vi kan titta tillbaka på en intensiv teatervår. Efter att ha öppnat stabilt i mars med Selmaklassikern *Kejsarn av Portugallien* fortsatte våren med flertalet utsålda hus på Stora scen samt förlängd spelperiod. Givetvis bidrar detta mycket positivt till statistiken. Föreställningen *Samhörighetsakuten*, som hade premiär senare under mars, spelades parallellt under en månad på Lilla scen. Under maj hade *Shirley Valentine* premiär på Lilla scen, och enmansföreställningen gick sedan på en bejublad turné i länet – med utsålda hus.

Under juni genomfördes åter det traditionsenliga samarbetet med MOMDU/Mälardalens universitet, med fler än 600 gäster fördelat på två tillfällen.

Även den populära Parkteatern i Stadsparken lockade i år en rekordstor publik, med fler än 4 000 besökare fördelat på sex unika föreställningar under andra veckan i augusti.

Teatern deltog som vanligt även i Nationaldagsfirandet på Djäkneberget, med ca 6 000 besökare varav 750 barn – ej medräknat i statistiken ovan.

Resultaträkning	Utfall aug 2024	Prognos 2024	Budget 2023	Utfall aug 2023
Verksamhetens intäkter				
Nettoomsättning*	3 118	5 401	4 967	3 717
Offentliga bidrag	22 900	39 124	37 404	22 558
Övriga rörelseintäkter**	23	215	1 816	472
Summa intäkter	26 041	44 740	44 187	26 746
Verksamhetens kostnader				
Produktionskostnader***	-4 220	-10 423	-9 091	-5 718
Övriga externa kostnader	-4 919	-8 417	-7 671	-5 040
Personalkostnader	-16 067	-25 760	-27 291	-16 735
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-57	-86	-134	-44
Summa kostnader	-25 263	-44 686	-44 187	-27 536
Verksamhetens resultat	778	54	0	-790
Resultat från finansiella poster				
Ränteintäkter	12	0	0	6
Räntekostnader	0	0	0	0
Summa resultat från finansiella poster	12	0	0	6
Resultat efter finansiella poster	790	54	0	-784
Tertialets resultat	790	54	0	-784

* Med nettoomsättning avses intäkter som erhålls direkt från publik/arrangör i form av föreställningsintäkter och försäljning från servering. I nettoomsättningen inräknas även rörelsens sidointäkter.

** Med övriga rörelseintäkter avses främst hyresintäkter.

*** Med produktionskostnader avses rörliga kostnader för teaterproduktioner i form av material, upphovsrättsliga kostnader, gästspels- och turnékostnader, teaterdokumentation och köpta konstnärliga tjänster. Även rörliga kostnader för servering redovisas här. Löner och övriga personalkostnader för pjäsengagerad personal redovisas som personalkostnader.

Balansräkning

	Utfall 2024-08-31	Utfall 2023-12-31
--	----------------------	----------------------

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier och teknisk utrustning	222 479	179 656
Summa materiella anläggningstillgångar	222 479	179 656

Summa anläggningstillgångar	222 479	179 656
------------------------------------	----------------	----------------

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	13 750	1 531 939
Skattefordringar	200 850	93 344
Övriga kortfristiga fordringar	429 196	483 109
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	4 822 368	2 956 753
Summa kortfristiga fordringar	5 466 164	5 065 145

Kassa och bank

Kassa och bank	8 631 267	7 978 825
Summa kassa och bank	8 631 267	7 978 825

Summa omsättningstillgångar	14 097 431	13 043 970
------------------------------------	-------------------	-------------------

SUMMA TILLGÅNGAR	14 319 910	13 223 626
-------------------------	-------------------	-------------------

Balansräkning

	Utfall 2024-08-31	Utfall 2023-12-31
--	----------------------	----------------------

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

Eget kapital

Fritt eget kapital

Balanserat resultat	6 459 474	6 361 365
Årets resultat	789 512	98 110
Summa fritt eget kapital	7 248 986	6 459 475

Summa eget kapital

	7 248 986	6 459 475
--	------------------	------------------

Skulder

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	1 353 277	2 996 182
Övriga kortfristiga skulder	873 222	975 884
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4 844 424	2 792 086
Summa kortfristiga skulder	7 070 924	6 764 151

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

	14 319 910	13 223 626
--	-------------------	-------------------

Tilläggsupplysningar

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bl.a. innebär att:

Förbundets försäljning av biljetter samt försäljning av hela föreställningar till annan arrangör redovisas som intäkt när föreställningen har spelats. Bidrag från det allmänna redovisas i balans- och resultaträkningen när det föreligger rimlig säkerhet att de villkor som är förknippade med bidraget kommer att uppfyllas och att bidraget kommer att erhållas. Bidragen periodiseras systematiskt på samma sätt och över samma perioder som de kostnader bidragen är avsedda att kompensera för.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed. Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts post för post till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärdet.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde.

En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgång görs. Tillgångstypen skrivs sedan av på den närmast lägre avskrivningstiden.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer	3-5 år
Viss ljus- och ljudutrustning	8 år
Publikgradäng samt vissa inventarier	10 år

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett halvt prisbasbelopp och gäller som gemensam gräns för materiella och immateriella tillgångar och därmed också för finansiella leasingavtal.

Avsättningar och ansvarsförbindelser

Avsättningar redovisas när ett befintligt åtagande, hänförligt till en inträffad händelse, kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt.

Styrelsen

Ordförande
Förste vice ordförande
Andre vice ordförande
Ledamöter

Jesper Brandberg (L), Region Västmanland
Vicktoria Bagi (V), Västerås Stad
Annika Lind (S), Region Västmanland
Lena Burström (S), Västerås stad
Christer Falk (SD), Region Västmanland
Åse Ellingsen Vesper (S), Region Västmanland
Irene Hagström (M), Västerås Stad
Anna Gardeblad (M), Region Västmanland
Eva Falk (SD), Region Västmanland
Thommy Södergård (S), Region Västmanland
Majja Neverland (V), Region Västmanland
Eva-Lotta Svensson (C), Västerås Stad
Amanda Grönlund (KD), Västerås Stad
Terese Pransjö (M), Västerås Stad
Bodil Malmberg
Helena Tunong

Ersättare

Personalrepresentanter

Revisorerna

Förtroendevalda revisorer

Rolf Hahre (S), Region Västmanland
Åke Johansson (C), Västerås Stad
Johan Tingström (auktoriserad revisor), PwC
Emmy Björksved (auktoriserad revisor), PwC

Biträden

Ledningen

Teaterchef
Produktionschef
Marknads- och kommunikationschef
Chef ekonomi och administration

Niklas Hjulström
Emma Hulcrantz
Leyla Atak
Anna Gunstad Bäckman

Kommunalförbundet Västmanlands Teater
Org.nr 222000-1057

Västerås 2024-10-

Jesper Brandberg
Ordförande

Vicktoria Bagi
Förste vice ordförande

Annika Lind
Andre vice ordförande

Christer Falk

Åse Ellingsen Vesper

Lena Burström

Irene Hagström

Vår revisionsberättelse har lämnats:

Rolf Hahre
Revisor

Åke Johansson
Revisor