

Delårsrapport 2 2023

Fastställd av VMU styrelse
231010



Innehåll

1. Inledning – händelser av väsentlig betydelse	3
2. Medarbetarna	4
3. Publiken	5
4. Förvaltningsberättelse.....	5
4.1. Uppföljning av verksamhetsplan och verksamhetsmål.....	6
4.2. Balanskravsutredning	6
4.3. Investeringsredovisning	6
4.4. Väsentliga personalförhållanden	7
4.5. Ekonomisk analys och prognos	7
4.6. Förväntad utveckling	8
4.7. Resultaträkning.....	9
4.8. Balansräkning – tillgångar	10
4.9. Balansräkning – eget kapital och skulder	11
4.10. Redovisnings- och värderingsprinciper	12

1. Inledning – händelser av väsentlig betydelse

Verksamheten inleddes enligt planering med många uppskattade och väl genomförda konserter och föreställningar i regionen, Västerås stad och på Västerås konserthus. En höjdpunkt under våren var när Västerås konserthus fick vara värd för en del av kungens jubileumsresa, med ett uppskattat arrangemang i konserthusets Stora sal som också streamades också ut till allmänheten.

I april stängdes konserthusets Lilla sal ner på grund av ombyggnation och verksamheten fick planeras om. Detta, tillsammans med anpassningar för att samverka med byggnation, har ihop med etablering av en ny operatör för kongressverksamheten, präglat den administrativa verksamheten under årets åtta första månader. Den konstnärliga verksamheten har fortsatt genomförts utan större störningar och med en mycket hög kvalitet, till stor glädje för många besökare och deltagare.

Nedan följer en redovisning av fem händelser av väsentlig betydelse för verksamheten:

- Ombyggnation av Västerås konserthus

Länsförsäkringar Bergslagen bedriver sedan starten av året ett omfattande utvecklingsarbete i fastigheten Njord, där Västerås konserthus är inrymt. Ombyggnationen har uppstått ur Länsförsäkringars ambition och vilja att utveckla fastigheten, samt att anpassa den till nya verksamheter. Projektet har inte initierats av Västmanlandsmusiken men påverkar verksamheten i stor grad, då det har inneburit att delar av den publika verksamheten fått flyttas från Lilla salen. Det har betytt en direkt påverkan på såväl publik som ekonomi och en pågående diskussion förs genom Västerås stads tekniska förvaltning med Länsförsäkringar Bergslagen kring ersättningar och framtida nya kontrakt för de ombyggda ytorna.

- Etablering av ny samarbetspartner i Västerås konserthus

Västerås kongress har nu etablerat sin verksamhet i kongressdelen av fastigheten och därmed också skapat förutsättningar för att vara part till Västmanlandsmusiken i uppdraget att leverera service till Västmanlandsmusikens besökare och partners. Former och förutsättningar för samarbetet är under utveckling och avsikten är att Västerås kongress ska leverera tjänster till Västmanlandsmusiken av hög kvalitet.

En god service vad gäller mat och dryck är en viktig förutsättning för utvecklingen av Västerås konserthus, där besökarnas upplevelse ska hålla en mycket hög och god nivå genom hela besöket.

- Publikutveckling

Publiken har gradvis återvänt efter pandemiåren och inom vissa publika evenemang är tillströmningen av publik mycket god. Västmanlandsmusiken har arbetat intensivt med att utveckla former för abonnemang till konserthusets olika serier av musik och dans. En positiv tendens kan ses när det gäller antalet abonnemang som bokas. Det finns fortfarande rester av förändrade köpmönster efter pandemin, där lösbiljetter köps senare och där vissa evenemangstyper har svårare att få tillbaka sin publik. Samma tendens märks även i arbetet Västmanlandsmusiken lokala arrangörer i regionen, inklusive skolor. Nya vägar för att nå publiken, programutveckling samt paketering är några områden där energi har lagts under året, med syfte att attrahera ännu fler besökare till Västmanlandsmusikens verksamheter, i och utanför konserthuset. Ambitionen att få många besökare till Västerås konserthus kan påverkas av att antalet arrangörer utökas i den direkta närmiljön till konserthuset, men det finns ännu ingen tillförlitlig statistik som går att koppla till etableringen av fler konsertarrangörer.

- Varumärkesutveckling

Västmanlandsmusiken ser under året över sitt varumärke med syfte att bli ett tydligt och attraktivt val för besökare, partners och som arbetsgivare. För att åstadkomma det har en större aktivitet genomförts under 2023, där personalen har involverats tillsammans med externa parter, för att arbeta med ett systematiskt utvecklingsarbete kring varumärke och identitet.

- Partnerskap – konstnärliga partners samt organisationer

En viktig utveckling för Västmanlandsmusiken är att ha olika partners som tillför värde till organisationen. För den konstnärliga verksamheten har fyra konstnärliga partnerskap knutits under våren, för att under en treårsperiod bidra till Västerås Sinfoniettas och Västmanlandsmusikens konstnärliga utveckling. Parallellt bedrivs ett arbete med att knyta olika andra partners till organisationen, i form av företag och organisationer, med avsikt att bidra till verksamhetsutveckling, öka möjligheter till extern finansiering, samt stärka den lokala, regionala och nationella närvaron och rollen.

2. Medarbetarna

Västmanlandsmusiken har en hög kompetensnivå bland medarbetarna, med specialiserade kompetenser och stor erfarenhet inom organisationen. Behovet av kompetensförsörjning finns främst inom orkesterverksamheten, där det under året finns flera vakanser. Rekrytering pågår och ett tillfredställande urval finns att tillgå. Inom den tekniska och administrativa personalen föreligger inga stora rekryteringsbehov för tillfället, endast enstaka tjänster är under tillsättande, men det finns inom branschområdet en kompetensbrist inom teknik och produktion som en effekt av den tidigare pandemin.

Arbetsmiljön är generellt god och ett systematiskt arbetsmiljöarbete bedrivs. För vissa grupper av medarbetare har den fysiska arbetsmiljön i konserthusets påverkats på grund av den stora ombyggnationen av fastigheten, något som har lett till behov av en del anpassning och åtgärder.

I det systematiska arbetsmiljöarbetet har en inriktning varit att i högre grad involvera den personal som finns vid Västmanlandsmusiken, i linje med ett inkluderande medarbetarskap och ett bra nyttjande av den kompetens som finns. Det finns i medarbetarenkäter flera områden att arbeta med för att förstärka och utveckla den linjen, vilket görs och kommer att fortsätta prioriteras kring medarbetarskap och ledarskap, med syfte att ha en effektiv och attraktiv arbetsmiljö.

3. Publiken

Under januari till augusti har 55 338 besökare tagit del av Västmanlandsmusikens verksamhet, varav 13 336 barn och unga. Av dessa har 26 690 besökt Västerås konserthus, varav 5 817 barn och unga. Andelen barn och unga som har deltagit i publika verksamheter har ökat i förhållande till motsvarande period, samtidigt som den totala publiken har minskat marginellt. Det finns en felmarginal vid rapporteringen vilket gör att antalet konsertbesökare kan öka något.

	2023-08-31	2022	2021	2020	2019
Publik, totalt	55 338	96 685	50 499	40 007	127 513
Publik i Västerås	46 589	87 502	42 935	31 877	105 762
- varav i Västerås Konserthus*	26 690	62 824			
Publik i regionen, utom Västerås	8 749	8873	7 564	6533	15 919
Publik övriga landet, inkl Englandsturné	0	0	0	1 597	5832
Barn och unga (0-25 år), totalt	13 336	23 421	18 036	10 486	33 809
Barn och unga i Västerås	8 829	14 671	14 058	6552	25 350
- varav i Västerås Konserthus	5 817	7 671			
Barn och unga i regionen, utom Västerås	4 507	8750	3 978	3934	8 459
Evenemang, totalt	380	543	447	494	628
Evenemang i Västerås	217	343	240	308	410
Evenemang i regionen, utom Västerås	163	199	206	175	209
Evenemang övriga landet	0	1	0	11	9
Evenemang barn och unga totalt	110	193	182	158	195
Evenemang barn och unga i Västerås	59	114	85	77	109
Evenemang barn och unga i regionen, utom Västerås	51	79	97	81	85

4. Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

(mnkr)	2019	2020	2021	2022	Prognos 2023	Budget 2023
Nettoomsättning	13 135	6 404	6 841	15 391	12 640	15 825
Resultat före avskrivningar	-1 754	3 757	1 423	44	1141	1141
Resultat efter avskrivningar	-2 522	2 750	365	-1 075	-123	0
Resultat efter finansiella poster	-1 863	2 884	777	-1 746	0	0
Årets resultat	-1 863	2 884	777	-1 746	0	0
Balansomslutning	32 322	37 041	41 009	38 123	-	-
Eget kapital	5	8	8,7	7	7	7
Soliditet (%)	16%	22%	21%	18%	14%	
Investeringar				0,8	0,6	0,6

Sammanfattning av förvaltningsberättelse

Periodens resultat uppgår till – 2 760 tkr innan finansiella poster, resultatet efter finansiella poster är - 2 250 tkr. Prognosen för helår är oförändrat ett nollresultat, vilket bedöms vara möjligt att uppnå.

Västmanlandsmusikens verksamhetsmål redovisas i särskild bilaga, en bedömning är att målen kommer att uppnås helt eller delvis vid årets slut.

Personalstatistik redovisas i tabell. Vissa förändringar har gjorts i rapporteringen, vilket kommenteras i anslutning till tabellen.

4.1. Uppföljning av verksamhetsplan och verksamhetsmål

I en årlig överenskommelse med huvudmännen från Västerås stad och Region Västmanland regleras inriktningen på uppdraget på en mer detaljerad nivå. Baserad på överenskommelsen skapas en årlig verksamhetsplan för kommunalförbundet.

Västmanlandsmusikens verksamhetsplan och långsiktiga utvecklingsarbete utgår från nedanstående fyra fokusområden.

- Skapa upplevelser som engagerar och berör
- Trygga traditioner och utmana med förnyelse
- Nå många genom mångfald och tillgänglighet
- Bidra till en hållbar framtid och samtid
-

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 knyts strategiska mål och aktiviteter vilka utvärderas i samband med årsredovisningen. I samband med delårsbokslut per 31 augusti konstateras att flera av de definierade målen är på god väg att uppfyllas. En detaljerad sammanställning av måluppfyllelsen lämnas i bilaga till delårsrapporten.

4.2. 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
Balanskravsresultat att reglera	0 tkr

4.3. Investeringsredovisning

Inga större investeringar har gjorts under året. Samtliga mindre investeringar ryms inom beslutad ram. Kommande investeringar i fastighet och teknik kräver särskilt beslut.

4.4. Väsentliga personalförhållanden

(mnkr)	2019	2020	2021	2022	Prognos 2023	Budget 2023
Medarbetarkostnader, mnkr	29461	26688	30 140	32 105	31678	34082
- Därav lönekostnader, mnkr	20125	19161	20 676	22 216	31423	33827
Tillsvidareanställda män **	21	21	24	24	22	
Tillsvidareanställda kvinnor ***	22	25	22	27	29	
Visstidsanställda män ****	5	3	1	3	3	
Visstidsanställda kvinnor ****	14	14	20	34	7	
Årsarbetare *****	58	58	62	66	44	44
Sjukfrånvaro i procent av arbetstiden totalt	1,97	3,27	3,36	3,88	3,67	
- varav män	0,66	4,27	0,94	1,9%	2,3%	
- varav kvinnor	3,27	2,42	5,42	4,1%	4,6%	
- varav < 29 år	1,21	2,67	0,91	6,2%	5,0%	
- varav 30-49 år	1,62	2,06	2,39	2,6%	2%	
- varav > 50 år	2,4	4,02	4,14	4,3%	4,5%	
Långtidsfrånvaro, andel av total sjukfrånvaro	0	54,44	59,63	37,5%	70%	
Långtidsfrånvaro ≥ 60 dagar	0	0	0	86,3%	85%	

* 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.

** Pensionsavgångar samt avslutade anställningar

*** Nyanställningar i huvudsak kvinnor

**** Förändring i urvalsgrupp

***** Beräkningsgrunden har ändrats för att ge en rättvisare bild av årsarbetstid. Anställningar med timarvodering har beräknats med utgångspunkt i årsarbetstid i förhållande till lön, vilket ger en lägre men korrekt definition av årsarbetstiden

4.5. Ekonomisk analys och prognos

Målet att ha ett resultat i balans uppnås inte i delårsbokslut per 31 augusti 2023. Helårsprognosen att ha ett balanserat resultat vid årsbokslut kvarstår, trots det stora underskottet vid delårsbokslutet. Det prognosticerade resultatet kan komma att förändras beroende på utvecklingen av biljettförsäljning, uthyrningsverksamhet och produktionskostnader under hösten.

I prognosen görs en bedömning att den totala omslutningen minskar med cirka 3 mkr. Prognosen visar att egenintäkterna minskar, där huvudorsakerna är en minskad försäljning av biljetter och sålda föreställningar, minskad uthyrning av Västerås konserthus samt en minskning av externa bidrag i förhållande till budget. Offentliga bidrag är enligt budget.

Kostnaderna för Västmanlandsmusiken har påverkats av den stigande inflationen, där lokalkostnader, personalkostnader och övriga varor och tjänster har ökat i pris i förhållande till plan.

För att möta den minskade intäkten och den ökade kostnadsbilden har ett omfattande analysarbete genomförts av ledningen och därefter presenterats för styrelsen. Analysen resulterar i ett antal åtgärder för att kunna prognosticera ett balanserat utfall per 31 december. Det finns under hösten vissa osäkerhetsfaktorer som kan komma att påverka utfallet, men det bedöms fortfarande vara möjligt att nå ett balanserat resultat vid årsslut.

Det kommer att uppstå investeringsbehov i samband med ombyggnationen av fastigheten, där nuvarande möbler och inredning kommer att behöva förnyas. Likaså tillkommer kostnader då Länsförsäkringars ombyggnation av fastigheten innebär att verksamhetsytor påverkas för Västmanlandsmusiken och där det kommer att behövas både ny teknik och ny inredning för att få dessa funktionella. Kostnaderna för detta är i dagsläget inte fastställda till omfattning och kostnad och en diskussion har lyfts med kommunstyrelsen kring möjlighet att få finansiellt stöd för dessa investeringar.

4.6. Förväntad utveckling

Den finansiella situationen gör att verksamheten behöver planeras med försiktighet och inga större risker kan tas. Hushållens köpkraft är en osäkerhetsfaktor när det gäller omfattning av biljettförsäljning, men en tydlig prognos på hur den påverkas går ännu inte att fastställa. Den ökade konkurrensen kring konsert- och evenemangsverksamhet i närområdet är en faktor som beaktas av kommunalförbundet. Även i det fallet är det för tidigt att dra slutsatser kring vilken påverkan det kommer att ha på Västmanlandsmusikens verksamhet och ekonomi.

Utveckling av programverksamheten pågår genom artistiska partners, större branschgemensamma arrangemang under året samt en utveckling av samverkan i stad och region. Målsättningen är att öka och bredda de publika mötena under året.

Verksamhetsmålen bedöms vara möjliga att uppnå helt eller delvis och föranleder i delårsbokslutet ingen förändring av målen.

I Västerås konserthus kommer som tidigare nämnts investeringar att behöva göras för att utrusta och återställa lokalerna efter Länsförsäkringar Bergslagens omfattande ombyggnationer inför en kommande utveckling av fastigheten Njord. Delar av Västmanlandsmusikens ytor har påverkats kraftigt och investeringar i ny teknik och ny inredning, vilka inte finansieras av fastighetsägaren, kommer att bli en effekt av detta. För dessa investeringar kommer Västmanlandsmusiken att lyfta behovet av finansiellt stöd med stadsledningen.

4.7. Resultaträkning

	Utfall 2023- 08-31	Budget 2023	Prognos 2023	Utfall 2022- 08-31	Utfall 2022- 12-31
Verksamhetens intäkter					
Produktionsintäkter	4 322	12 475	9 940	4 100	15 391
Offentliga bidrag	36 249	53 698	53 953	36 150	54 349
Övriga rörelseintäkter	1 285	3 350	2 700	1 366	0
Summa intäkter	41 856	69 523	66 593	41 616	69 740
Verksamhetens kostnader					
Produktionskostnader	-8 034	-14 024	-15 483	-7 157	-16 537
Övriga externa kostnader	-13 810	-20 276	-19 569	-13 593	-21 052
Personalkostnader	-22 014	-34 082	-33 616	-20 581	-32 107
Avskrivningar	-758	-1 141	-1 137	-698	-1 073
Summa kostnader	-44 616	- 69 523	- 66 716	-42 029	70 769
Verksamhetens resultat	- 2 760	0	0	413	- 1 029
Resultat från finansiella poster					
Finansiella intäkter	515	0	123	0	0
Summa resultat från finansiella intäkter	515	0	123	-627	- 717
Finansiella kostnader	- 4	0	0	-627	-717
Summa resultat från finansiella kostnader	- 4	0	123	-627	- 717
Resultat efter finansiella poster	- 2 250	0	0	1 040	- 1 746
Periodens resultat	- 2 250	0	0	1 040	- 1 746

4.8. Balansräkning – tillgångar

	2023-08-31	2022-08-31	2022-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	5 880	6 739	6 569
Summa materiella anläggningstillgångar	5 880	6 739	6 569
Summa anläggningstillgångar	5 880	6 739	6 569
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	12 107	12 020	2 612
Övriga kortfristiga fordringar	1 973	1 195	1 379
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	1 429	1 966	3 150
Summa kortfristiga fordringar	15 509	15 181	7 141
Kortfristiga placeringar	5 014	5 588	5 499
Summa kortfristiga placeringar	5 014	5 588	5 499
Kassa och bank			
Kassa och bank	4 585	7 300	19 004
Summa kassa och bank	4 585	7 300	19 004
Summa omsättningstillgångar	25 108	28 069	31 644
Summa tillgångar	30 988	34 808	38 213

4.9. Balansräkning – eget kapital och skulder

	2023-08-31	2022-08-31	2022-12-31
Eget kapital och skulder			
Fritt eget kapital			
Balanserade vinstmedel	3 022	3 737	3 737
Resultatutjämningsreserv	3 978	5 010	5 010
Tertialets resultat	- 2 250	1 040	- 1 746
Summa fritt eget kapital	4 750	7 707	7 001
Summa eget kapital	4 750	7 707	7 001
Skulder			
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	1 565	1 848	7 897
Övriga kortfristiga skulder	5 101	5 096	5 178
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19 572	20 157	18 137
Summa kortfristiga skulder	26 238	27 101	31 212
Summa eget kapital och skulder	30 988	34 808	38 213
Ställda säkerheter	Inga	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser	Inga	Inga	Inga

4.10. 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.

Periodisering

Periodisering av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

